

Jaarrekening

SVOK

2015



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

Balans per 31 december 2015

(na resultaatbestemming)

Bedragen in €

		31 december 2015	31 december 2014
	Ref.		
<i>Activa</i>			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	5	10.856.768	11.150.199
Financiële vaste activa	6	899.192	1.248.887
		<u>11.755.960</u>	<u>12.399.086</u>
Vlottende activa			
Vorraden	7	9.177	11.120
Vorderingen	8	1.414.013	1.223.872
Liquide middelen	9	18.746.177	16.294.094
		<u>20.169.367</u>	<u>17.529.086</u>
		<u>31.925.327</u>	<u>29.928.172</u>
		31 december 2015	31 december 2014
<i>Passiva</i>	Ref.		
Eigen vermogen	11	19.454.228	18.388.469
Voorzieningen	12	4.730.637	3.706.189
Kortlopende schulden	13	7.740.462	7.833.514
		<u>31.925.327</u>	<u>29.928.172</u>

Staat van baten en lasten over 2015

Bedragen in €		2015	Begroting 2015	2014
	Ref.			
Baten				
Rijksbijdragen	15	56.179.325	55.942.309	54.384.791
Overige overheidsbijdragen	16	211.428	196.888	213.448
Overige baten	17	2.511.265	1.919.100	2.288.035
Totaal baten		58.902.018	58.058.297	56.886.275
Lasten				
Personeelslasten	18	47.315.469	47.661.930	45.386.963
Afschrijvingen	20	1.485.016	1.738.634	1.567.879
Huisvestingslasten	21	3.204.320	3.095.888	3.032.743
Overige lasten	22	5.892.794	5.597.149	6.298.010
Totaal lasten		57.897.599	58.093.601	56.285.596
Saldo baten en lasten		1.004.419	-35.304	600.679
Financiële baten en lasten	24	61.340	80.000	89.462
Resultaat		1.065.759	44.696	690.141

Kasstroomoverzicht over 2015

Bedragen in €		2015	2014
	Ref. 10		
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Resultaat		1.004.419	600.679
<i>Aanpassingen voor:</i>			
Afschrijvingen	1.485.016		1.567.879
Mutaties voorzieningen	1.024.448		611.130
Waardeveranderingen	-305		
		2.509.159	2.179.009
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>			
Vorraden	1.943		1.125
Vorderingen	-190.141		434.193
Schulden	-93.052		35.555
		-281.250	470.873
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		3.232.328	3.250.562
Ontvangen interest	68.529		104.526
Betaalde interest	-7.189		-15.065
		61.340	89.461
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.293.668	3.340.023

Bedragen in €	2015	2014
Ref.		
Kasstroom uit investerings-activiteiten		
Investerings materiële vaste activa	-1.191.585	-1.275.767
Desinvesteringen materiële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in financiële vaste activa	350.000	349.479
Kasstroom uit investerings-activiteiten	-841.585	-926.288
Mutatie liquide middelen	2.452.083	2.413.737

	2015	2014
Stand per 1 januari	16.294.094	13.880.357
Mutatie boekjaar	2.452.083	2.413.737
Stand per 31 december	18.746.177	16.294.094

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemene toelichting

1.1 Activiteiten

De activiteit van de instelling bestaat uit het verzorgen van onderwijs in de sector Voortgezet Onderwijs.

1.2 Continuïteit

Op basis van de huidige inzichten en de (meerjaren)-begroting 2016 / 2016-2019 is er geen onzekerheid over de continuïteit van de organisatie.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de instelling.

1.3 Stelselwijzigingen

In 2015 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

1.4 Schattingswijzigingen

In 2015 heeft een schattingswijziging plaatsgevonden ten aanzien van de economische levensduur van de verbouwing van het SEC financieel is een afschrijving van € 18.842 extra in 2015 verantwoord. Deze schattingswijziging is prospectief verwerkt in de jaarcijfers.

1.5 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

1.6 Schattingen

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

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

2.1 Algemeen

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of nominale 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.

Beleidsregels toepassing WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht. Met ingang van 1 januari 2015 is deze normering vervangen door WNT2.

2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar met uitzondering van de toegepaste schattingswijziging zoals opgenomen in paragraaf 1.4.

2.3 Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de gebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening is bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

2.4 Financiële vaste activa

Effecten

Gekochte, rentedragende obligaties onder de financiële vaste activa worden aangehouden tot einde looptijd.

De effecten worden initieel bij verkrijging gewaardeerd tegen de reële waarde. De vervolg waardering vindt plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Dit betekent dat het verschil tussen de aankoopwaarde en de nominale waarde naar gelang de looptijd in de balanswaarde wordt gecorrigeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Op de obligaties is sprake van hoofdsomgarantie. Jaarlijks wordt beoordeeld of de hoofdsomgarantie (volledig) kan worden uitgekeerd.

Transactiekosten die zijn toe te rekenen aan effecten worden in de eerste waardering verwerkt.

2.5 Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incourantheid van de voorraden. Opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van directe toerekenbare kosten.

2.6 Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

2.7 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.8 Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves – of fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. De aard van de bestemmingsreserves wordt hierna toegelicht.

Bestemmingsreserve Professionalisering

Het bestuur heeft de in 2012 niet bestede prestatieboxmiddelen, € 605.000, bestemd aan de bestemmingsreserve Professionalisering om de middelen aan te wenden waarvoor ze beschikbaar zijn gesteld. In 2013 zijn de in december 2013 ontvangen NOA-gelden aan deze reserve toegevoegd.

Bestemmingsreserve BAPO sparen

De hoogte van de bestemmingsreserve bapo-sparen wordt bepaald aan de hand van de gespaarde bapo-verlofuren tot 1 augustus 2009. De bapo-verlofuren worden gewaardeerd tegen 80% van de gemiddelde salariskosten van de betreffende functie van de medewerker, onder aftrek van de jaarlijkse opname van deze uren,

Bestemmingsreserve algemeen private middelen

Middelen niet verkregen vanuit publieke middelen worden na aftrek van de kosten van niet publieke uitgaven toegevoegd/onttrokken aan de bestemmingsreserve algemeen private middelen.

Bestemmingsreserve Schoolfonds

Het resultaat op door ouders opgebrachte middelen worden bestemd aan de bestemmingsreserve Schoolfonds.

2.9 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.

Voorziening groot onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De jaarlijkse dotatie is gebaseerd op het geplande onderhoud op basis van het meerjarenonderhoudsplan.

Voorziening jubilea

De voorziening jubileumgratificaties is opgebouwd door het tarief van € 550,- (gebruikelijk tarief in de sector) per fte te reserveren. Jaarlijks wordt beoordeeld of deze dotatie toereikend is om de verwachte toekomstige jubilea lasten te borgen.

Voorziening persoonsgebonden uren

Vanaf 1 augustus 2014 is de voorziening persoonsgebonden uren opgebouwd voor de medewerkers die hebben gekozen deze rechten vanuit de nieuwe cao te sparen. De uren zijn gewaardeerd tegen de tarieven per schaal zoals opgenomen in de cao VO 2014/2015.

Voorziening WW

Vanaf boekjaar 2015 is de voorziening WW gevormd. De voorziening is gevormd voor toekomstige wachtgeldverplichtingen voor geheel of gedeeltelijk afgevoerd personeel. De verplichtingen betreffen 25% van de werkloosheidsuitkeringen door UWV en 25% van de bovenwettelijke uitkeringen. 75% van de sectorale van de werkloosheidsuitkeringen wordt collectief over de sector Voortgezet Onderwijs omgeslagen op basis van de normatieve Rijksvergoeding en jaarlijks door het Ministerie van OCW verrekend.

Overige voorzieningen

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

2.10 Kortlopende schulden

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen (geamortiseerde) kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

3.1 Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.2 Rijksbijdragen

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

3.3 Giften

Indien baten worden ontvangen in de vorm van zaken of diensten, worden deze gewaardeerd tegen de reële waarde.

3.4 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

3.5 Overige baten

Overige baten bestaan uit baten uit verhuur, detachering, ouderbijdragen.

3.6 Afschrijvingen materiële vaste activa

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

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop of desinvestering van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

3.7 Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. 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.

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2015 is 98,7%.

ABP werd in 2008 zwaar geraakt door de crisis op de financiële markten. Daarom hebben ze toen een herstelplan opgesteld. Hierin staat wat ze doen om de financiële situatie binnen 5 jaar te verbeteren. Dit plan is goedgekeurd door De Nederlandsche Bank, de toezichthouder van de Nederlandse pensioenfondsen.

De belangrijkste punten uit het herstelplan zijn:

- Zolang de dekkingsgraad lager is dan 105% worden de pensioenen niet aangepast aan de loonontwikkeling.
- De premie moet minimaal kostendekkend zijn en bij een lage dekkingsgraad (dekkingstekort) bijdragen aan herstel van het fonds. Om de financiële positie te verbeteren, geldt er een tijdelijke herstelopslag op de premie voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen.
- Het beleggingsbeleid is aangepast waardoor het beleggingsrisico lager is.
- In het herstelplan is ruimte opgenomen om tegenvallers op te vangen. Als het herstel trager verloopt dan verwacht, kan het ABP bijvoorbeeld korten op de pensioenen.

3.8 Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

4 Financiële instrumenten en risicobeheersing

4.1 Marktrisico

Valutarisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico voor de instelling is nihil.

Prijstrisico

De instelling loopt risico's ten aanzien van de waardering van effecten, opgenomen onder financiële vaste activa. De instelling beheerst het marktrisico doordat de portefeuille alleen uit obligaties bestaat met hoofdsomgarantie en de portefeuille voldoet aan de wet beleggen en belenen.

4.2 Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

4.3 Liquiditeitsrisico

De instelling maakt gebruik van schatkistbankieren bij de overheid, het liquiditeitsrisico is derhalve zeer gering.

5 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	Gebouwen en terreinen	Inventaris en apparatuur	Totaal
Stand per 1 januari 2015			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	6.328.451	15.291.325	21.619.776
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-1.141.417	-9.328.160	-10.469.577
Boekwaarden	5.187.034	5.963.165	11.150.199
Mutaties			
Investerings	-	1.191.585	1.191.585
Desinvesteringen			
Afschrijvingen	-156.034	-1.328.982	-1.485.016
Saldo	-156.034	-137.397	-293.431
Stand per 31 december 2015			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijzen	6.328.451	16.482.910	22.811.361
Cumulatieve waardeverminderingen en afschrijvingen	-1.297.451	-10.657.142	-11.954.593
Boekwaarden	5.031.000	5.825.768	10.856.768
Afschrijvingspercentages	2%	6,67-33,33%	

De OZB-waarde gebouwen en terreinen bedraagt € 53.053.000 per 1 januari 2015.

6 Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:

	Effecten*	Totaal
Stand per		
1 januari 2015	1.248.887	1.248.887
Investerings	0	0
Desinvesterings	-350.000	-350.000
Waardemutaties	305	305
Stand per		
31 december		
2015	899.192	899.192

Van de vorderingen die in de financiële vaste activa zijn gewaardeerd heeft € 300.000 een resterende looptijd korter dan een jaar, het overige belang is langer dan een jaar. De positie bestaat geheel uit obligaties. De lossingen van de obligaties hebben plaatsgevonden tegen nominale waarde.

De beurswaarde van de obligaties bedraagt ultimo 2015 € 968.145.

7 Voorraden

	31-12-2015	31-12- 2014
Verrijingsprijs		
gebruiksgeoderen	9.177	11.120
	9.177	11.120

8 Vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
Debiteuren	368.915	224.995
Samenwerkingsverband MK	276.709	267.958
Overige vorderingen	96.317	64.724
Vooruitbetaalde kosten	701.572	693.445
Overlopende activa	701.572	693.445
Af: Voorziening wegens oninbaarheid	-29.500	-27.250
	1.414.013	1.223.872

De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde ervan, gegeven het kortlopende karakter ervan en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

9 Liquide middelen

De post geldmiddelen in het kasstroomoverzicht is als volgt samengesteld:

	31-12-2015	31-12-2014
Kasmiddelen	8.992	14.933
Tegoeden op bank- en girorekeningen	18.737.185	16.279.161
	18.746.177	16.294.094

De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking. SVOK maakt sinds eind 2011 gebruik van schatkistbankieren.

10 Toelichting bij het kasstroomoverzicht

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2015 geldmiddelen zijn opgeofferd. De kasstroom uit operationele activiteiten zijn fors toegenomen door het resultaat over 2015 mede ontstaan door uitstel/vertraging van geplande onderwijskundige vernieuwingen, alsmede de toename van de voorzieningen als gevolg van de nieuwe cao per 1 augustus 2015 en de voorziening WWV.

11 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2015	Resultaat	Stand per 31-12-2015
Algemene reserve			
Algemene reserve	12.814.843	1.441.942	14.256.785
Bestemmingsreserve (publiek)			
Bestemmingsreserve Professionalisering	2.753.615	-289.768	2.463.847
Bestemmingsreserve Bapo-sparen	292.145	-69.338	222.807
	3.045.760	-359.106	2.686.654
Bestemmingsreserve (privaat)			
Bestemmingsreserve Algemeen	2.017.853	-27.240	1.990.613
	2.017.853	-27.240	1.990.613
Bestemmingsfonds (privaat)			
Bestemming School- fondsen	510.013	10.163	520.176
	510.013	10.163	520.176
	<u>18.388.468</u>	<u>1.065.759</u>	<u>19.454.228</u>

12 Voorzieningen

	31-12-2015	31-12-2014
Personeelsvoorzieningen	1.311.391	602.915
Voorziening groot onderhoud	3.419.246	3.103.274
	<u>4.730.637</u>	<u>3.706.189</u>

Het verloop van de voorzieningen is als volgt:

	Personeels- voorzieningen	Duurzame inzetbaar- heid	WW	Voorziening Groot onderhoud	Totaal
Stand per 1 januari 2015	345.400	257.515	0	3.103.274	3.706.189
Dotaties	44.400	471.980	233.746	600.000	1.350.126
Onttrekkingen	41.650			284.028	325.678
Stand per 31 december 2015	<u>348.150</u>	<u>729.495</u>	<u>233.746</u>	<u>3.419.246</u>	<u>4.730.637</u>

Personeelsvoorzieningen

	31-12-2015	31-12-2014
Jubilea	348.150	345.400
Duurzame inzetbaarheid	729.495	257.515
WW	233.746	
Totaal personeelsvoorzieningen	<u>1.311.391</u>	<u>602.915</u>

De voorziening voor jubilea heeft betrekking op per balansdatum opgebouwde rechten, rekening houdend met de kans op voortijdige beëindiging van het dienstverband met het personeelslid. De voorziening jubileum is opgebouwd conform de grondslagen van € 550 per fte. Dit tarief wordt in de sector gehanteerd voor organisatie met deze omvang. De voorziening duurzame inzetbaarheid is ontstaan door invoering van de nieuwe cao VO 2014/2015 waarin medewerkers de mogelijkheid hebben een spaartegoed op te bouwen dat later tot opname van (doorbetaald) verlof dan wel tot verzilvering (uitbetaling) zal leiden. De voorziening VWW is in 2015 gevormd voor toekomstige wachtgeldverplichtingen voor geheel of gedeeltelijk afgevoerd personeel, voor zowel de werkloosheidsuitkeringen als de bovenwettelijke uitkeringen.

Voorziening groot onderhoud

Aan de voorziening groot onderhoud ligt een in 2014 geactualiseerd meerjaren onderhoudsplan ten grondslag (MJOP). Het MJOP is opgesteld door een extern bureau voor een periode van 20 jaar (inclusief een grove raming voor 50 jaar). De berekende dotatie € 600.000 (2014:€ 600.000) is op basis van het geplande onderhoud uit het geactualiseerde MJOP tot en met 2023.

13 Kortlopende schulden

	31 december 2015	31 december 2014
Crediteuren	1.124.291	989.257
OCW/EZ	78.000	39.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.122.034	2.031.604
Schulden terzake van pensioenen	514.975	590.897
Salaris	11.855	3.425
Overige	321.899	379.143
Overige kortlopende schulden	333.754	382.568
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ:		
Zonder verrekeningsclausule (G2A)	92.361	75.354
Met verrekeningsclausule (G2B)	0	11.181
Niet geoormerkt	98.672	308.917
Vakantiegeld	1.579.316	1.546.817
Verlofverplichtingen	948.743	1.075.105
Overige	848.316	782.814
Overlopende passiva	3.567.408	3.800.188
	7.740.462	7.833.514

De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

De vooruitontvangen geoormerkte subsidies betreffen de subsidies uit het G2-B model.

De vooruitontvangen niet geoormerkte subsidies betreffen subsidies voor Vroegtijdig SchoolVerlaters (VSV).

Overzicht geormeerde subsidies OCW en EZ (RJ 660, model G)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel uitgevoerd
Studieverlof	643418-1	21-7-2014	27.794	27.794	X	
Studieverlof	645133-1	21-7-2014	6.317	6.317	X	
Studieverlof	645289-1	21-7-2014	77.539	77.539	X	
Studieverlof	645204-1	21-7-2014	5.053	5.053	X	
Studieverlof	646405-1	20-8-2014	6.317	6.317	X	
Studieverlof	646993-1	22-9-2014	1.105	1.105	X	
Studieverlof	707281-1	22-6-2015	9.684	9.684		X
Studieverlof	707281-1	22-6-2015	7.747	7.747		X
Studieverlof	707281-1	22-6-2015	5.165	5.165		X
Studieverlof	707281-1	22-6-2015	4.640	4.640		X
Studieverlof	707281-1	22-6-2015	3.874	3.874		X
Studieverlof	708488-1	22-6-2015	6.779	6.779		X
Studieverlof	708488-1	22-6-2015	7.747	7.747		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	6.617	6.617		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	8.877	8.877		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	3.026	3.026		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	5.528	5.528		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	6.456	6.456		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	6.456	6.456		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	7.747	7.747		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	9.684	9.684		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	4.317	4.317		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	6.456	6.456		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	4.560	4.560		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	6.174	6.174		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	6.456	6.456		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	6.456	6.456		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	6.456	6.456		X
Studieverlof	709094-1	22-6-2015	9.684	9.684		X
Studieverlof	708992-1	22-6-2015	7.747	7.747		X
Zomerschool	702248-1	20-05-2015	39.000	39.000		X
		Totaal	321.458	321.458		

Van het studieverlof toegekend in 2015 is € 92.361 bestemd voor 2016.

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	EUR	EUR
Zij instroom	547120-1	2013	20.000	20.000	20.000	
Zij instroom	637436-1	2014	20.000	20.000	20.000	
Zij instroom	649279-1	2014	20.000	20.000	20.000	
			60.000	60.000	60.000	

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Saldo 01-01-2015	Ontvangen t/m Verslagjaar	Lasten in het verslagjaar	Totale kosten 31-12-2015	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Zij instroom	471635-3	2012	38.000	19.000	38.000	0	19.000	19.000
Zij instroom	562463-1	2013	20.000	20.000	20.000	0	0	20.000
		Totaal	58.000	39.000	58.000	0	19.000	39.000

Van de € 50.181 is het bedrag van € 39.000 verantwoord onder de kortlopende schulden OC&W, omdat deze subsidie terug betaald moeten worden. In 2016 is van DUO bericht ontvangen dat de bedragen gaat terugvorderen.

In 2015 is geen nieuwe subsidie zij-instroom aangevraagd.

14 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Er zijn niet in de balans opgenomen verplichtingen waaronder het kopieercontract voor een bedrag van € 128.478 per jaar met een resterende looptijd van 3 maanden. In 2016 is na aanbesteding een nieuw contract afgesloten. Looptijd van het nieuwe contract is 5 jaar met ingangsdatum 1 april 2016 voor 0-1 jaar € 88.125 en voor periode 1-5 jaar € 470.000. In 2014 is een schoonmaakcontract afgesloten voor een bedrag van € 712.613 per jaar met een resterende looptijd van 3 jaar. In 2013 is een contract voor verwerking digitale inkoopfacturen aangegaan voor € 4.350 per jaar met ingangsdatum in 2014 met een looptijd van 3 jaar.

Vordering op het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap

In verband met het voorwaardelijke karakter van de vordering op het ministerie van OCW is deze in de balans niet gewaardeerd. De vordering bedraagt € 3.784.633.

15 Rijksbijdragen

	2015	Begroting 2015	2014
Rijksbijdragen OCW/EZ	50.461.775	50.290.586	48.439.093
Geoormerkte subsidies OCW/EZ	152.507	171.384	246.950
Overige subsidies OCW/EZ	4.967.946	4.844.540	4.964.616
Overige subsidies OCW/EZ SWV			466.174
Rijksbijdragen OCW	55.582.228	55.306.510	54.116.833
SWV	597.097	635.799	267.958
Totale rijksbijdragen	56.179.325	55.942.309	54.384.791

De rijksbijdragen zijn nagenoeg gelijk aan de begroting. In de loop van 2015 zijn de personele rijksbijdragen aangepast met een indexatie van 1,44% als gevolg van stijging werkgeverslasten en toepassing van het loonruimte akkoord, voorzien was een indexatie van 1,2%. Tevens zijn de materiële subsidies in de loop van 2015 iets verhoogd.

16 Overige overheidsbijdragen en –subsidies

	2015	Begroting 2015	2014
Gemeentelijke bijdragen en subsidies	211.428	196.888	213.448
Overige overheidsbijdragen	211.428	196.888	213.448

17 Overige baten

	2015	Begroting 2015	2014
Verhuur	37.764	30.000	34.922
Vergoedingen t.b.v. personeel	517.924	250.000	378.499
Vergoedingen t.b.v. personeel SWV			119.721
Ouderbijdragen	1.845.701	1.478.600	1.626.753
Overige	109.876	65.500	128.139
	2.511.265	1.824.100	2.288.034

Vergoedingen t.b.v. personeel en ouderbijdrage worden voorzichtig in geschat, initiatieven ontstaan in de loop van het (school)jaar.

18 Personeelslasten

	2015	Begroting 2015	2014
Brutolonen en salarissen	35.438.428		33.687.550
Sociale lasten	4.430.868		4.109.236
Pensioenpremies	4.476.053		5.015.294
Lonen en salarissen	44.345.349	44.134.432	42.812.080
Dotaties personele voorzieningen	278.146	100.000	43.833
Personeel niet in loondienst	1.633.175	1.599.000	1.432.478
Overig	1.166.737	1.875.000	1.245.110
Overige personele lasten	3.108.058	3.574.000	2.721.110
Af: Uitkeringen	-137.938	-46.500	-146.538
	47.315.469	47.661.932	45.386.963

De totale salarislasten zijn € 211.000 hoger dan begroot als gevolg van de toepassing van het loonruimte akkoord. De sociale lasten stijgen als gevolg van hogere premies voor WAO en WHK. De pensioenen zijn gedaald door 2% lagere pensioenpremies. De overige loonkosten zijn lager dan begroot doordat onderwijsvernieuwingen met de prestatieboxmiddelen gefinancierd konden worden, alsmede het niet volledig inzetten van het scholingsbudget.

19 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2015 SVOK

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SVOK van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs, plafond € 184.448.

Het bezoldigingsmaximum in 2015 voor SVOK is € 184.448. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie 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. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van Raad van Toezicht dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	F.M. Timmermans
Functie(s)	Voorzitter college van Bestuur
Duur dienstverband in 2015	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
Echte dienstbetrekking?	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	n.v.t.
Individueel WNT-maximum 2015	€ 178.000
Bezoldiging	
Beloning	€ 127.793
Belastbare onkostenvergoedingen	
Beloning betaalbaar op termijn	€ 15.479
Totaal bezoldiging	€ 143.272

bedragen x € 1	F.M. Timmermans
Gegevens 2014	
Functie(s) in 2014	Voorzitter college van Bestuur
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Bezoldiging	
Beloning	€ 121.032
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.003
Totaal bezoldiging 2014	€ 141.035
Individueel WNT-maximum 2014	€ 184.000

Overzicht Toezichthouders

bedragen x € 1	Mevr. Franken	Dhr. Knigge	Dhr. Valk
Functie(s)	Voorzitter	Vice voorzitter	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum 2015	€ 26.700	€ 17.800	€ 17.800
Bezoldiging			
Beloning	€ 14.100	€ 11.985	€ 10.575
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloning betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 14.100	€ 11.985	€ 10.575
Gegevens 2014			
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Beloning	€ 8.500	€ 6.750	€ 5.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2014	€ 8.500	€ 6.750	€ 5.000
Individueel WNT-maximum 2014	€ 17.286	€ 11.524	€ 11.524

Vervolg overzicht Toezichthouders

<i>bedragen x € 1</i>	Mevr. Jukema	Dhr. Dijckmeester
Functie(s)	Lid	Lid
Duur dienstverband	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum 2015	€ 17.800	€ 17.800
Bezoldiging		
Beloning	€ 10.575	€ 10.575
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloning betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging	€ 10.575	€ 10.575
Gegevens 2014		
Duur dienstverband in 2014	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Beloning	€ 5.000	€ 5.000
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging 2014	€ 5.000	€ 5.000
Individueel WNT-maximum 2014	€ 11.524	€ 11.524

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Er zijn geen uitkeringen verstrekt aan topfunctionarissen.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2015 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WOPT of de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2015 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

20 Afschrijvingen

	2015	Begroting 2015	2014
Materiële vaste activa	1.485.016	1.738.634	1.567.879
	1.485.016	1.738.634	1.567.879

21 Huisvestingslasten

	2015	Begroting 2015	2014
Huur	198.278	175.000	168.328
Onderhoud	456.146	405.000	370.736
Aanpassing gebouw	202.483	40.000	139.229
Energie en water	491.017	616.000	527.548
Schoonmaakkosten	995.452	1.008.000	967.040
Heffingen	260.944	251.888	259.862
Dotatie onderhoudsvoorziening	600.000	600.000	600.000
	3.204.320	3.095.888	3.032.743

22 Overige lasten

	2015	Begroting 2015	2014
Administratie- en beheerslasten	385.798	456.600	436.086
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	3.537.481	3.479.725	3.660.469
Besteding ouderbijdragen	1.838.501	1.372.600	1.596.346
Besteding Samenwerkingsverband MK	0	0	452.471
Overige	131.014	193.224	152.638
	5.892.794	5.502.149	6.298.010

23 Accountantshonoraria

In het boekjaar en voorgaand boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	2015	2014
Controle van de jaarrekening	39.930	39.930
Andere controlewerkzaamheden		11.568
Fiscale advisering	2.565	
	42.495	51.498

De fiscale advisering betreft de toepassing van de WNT.

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe onafhankelijke accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort.

24 Financiële baten en lasten

	2015	Begroting 2015	2014
Rentebaten	26.279		46.859
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	-147		4.046
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	42.397		53.622
Rentelasten en beleggingskosten	-7.189		-15.065
	61.340	80.000	89.462

25 Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 635 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014: 630). Hiervan waren er 0 werkzaam in het buitenland (2014:0)

Overige gegevens

Statutaire en vestigingsgegevens rechtspersoon:
Stichting voor Voortgezet Onderwijs Kennemerland
Antillenstraat 21, 1944 XA Beverwijk
Kamer van koophandel inschrijvingsnummer: 34105554

Vestigingen:

00ZD Bonhoeffercollege, Pieter Kieftstraat 20, 1902 RA Castricum;
20MH Jac.P. Thijsse College. De Bloemen 65, 1902 GT Castricum;
27MD Kennemer College, Büllerlaan 4, 1945 SR Beverwijk;
28BN Kennemer Praktijkschool; Jan van Kuikweg 12, 1965 BB Heemskerk.

Voorstel bestemming saldo staat van baten en lasten

Voorgesteld wordt het resultaat ad € 1.065.759 als volgt te verdelen:

	<u>2016</u>
Toevoeging algemene reserve	1.441.942
Toevoeging aan de wettelijke en statutaire reserves	
Onttrekking aan bestemmingsreserves publiek	-359.106
Onttrekking aan bestemmingsreserves privaat	-27.240
Toevoeging aan bestemmingsfonds privaat	10.163
Resultaat	1.065.759

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Fred Timmermans
Voorzitter College van Bestuur
Beverwijk 13 juni 2016

Goedkeuring door leden Raad van Toezicht
Vaststelling door College van Bestuur

Raad van Toezicht:

Mevrouw M. Franken	
De heer E.E.E. Bessem	
Mevrouw drs. S.R. Jukema	
De heer dr. G. Valk	
De heer drs. P.N.M. Dijkmeester	
De heer R.M. ten Dam	
Mevrouw H. Kiliç	

College van Bestuur:

F.M. Timmermans	
-----------------	--

Datum:

Beverwijk

Plaats:

13 juni 2016