

Jaarverslag 2015

Stichting Katholiek Montessori
Onderwijs Bussum, te Bussum

GECONSOLIDEERD

ter identificatie

Van Ree Accountants

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Kengetallen	11
Financieel beleid	15

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	21
Balans per 31 december 2015	24
Staat van baten en lasten 2015	26
Kasstroomoverzicht 2015	27
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	28
Verantwoording subsidies	31
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	32
Enkelvoudige balans per 31 december 2015	36
Enkelvoudige staat van baten en lasten 2015	38
Enkelvoudig kasstroomoverzicht 2015	39
Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige balans	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de enkelvoudige staat van baten en lasten	44
Verbonden partijen	48
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	49
Niet uit balans blijvende verplichtingen	51
Ondertekening bestuur	52

Overige gegevens:

(Voorstel) bestemming van het resultaat	54
Gebeurtenissen na balansdatum	55
Controleverklaring	56

Bijlagen:

OCW-bijlage	62
Specificatie exploitatieposten	63

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum in het jaar 2015.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum is opgesteld door Dyade Utrecht.

Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Van Ree Accountants

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum, met bevoegd gezag nummer 25664, valt de onderstaande school:

Katholieke Montessorischool

Brinnummer
03IH

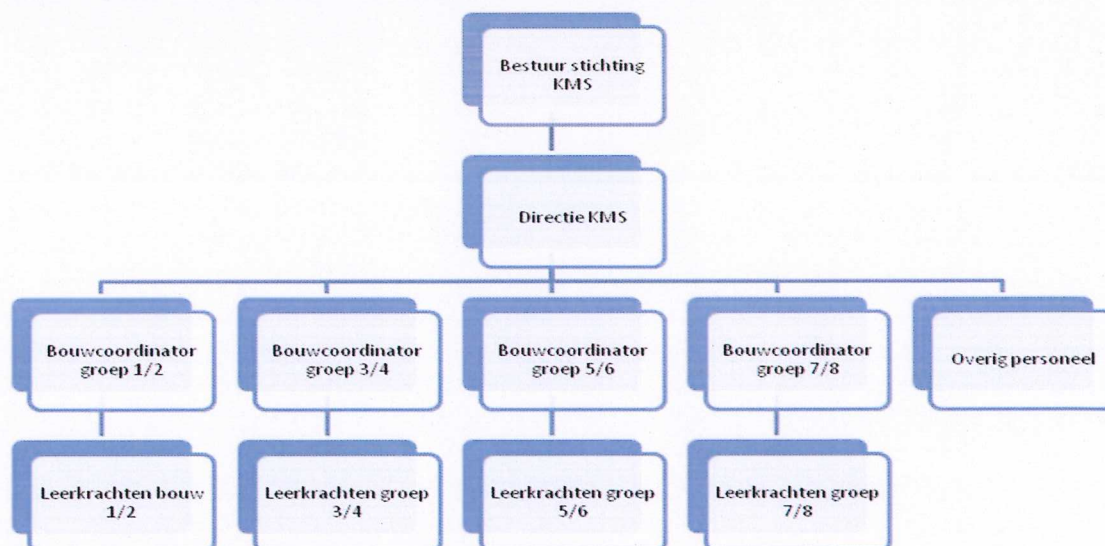
Doelstelling van de organisatie (Missie en visie)

De KMS heeft de Montessori-doelstellingen als uitgangspunt. De school biedt ruimte voor creatieve verrijking en ontplooiing van de talenten van ieder kind. Dit gebeurt in directe wisselwerking tussen leerkracht en kind en met respect voor elkaar en de omgeving.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een Stichting. Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum is op 1 januari 1951 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Gooi- en Eemland onder dossiernummer 41 19 26 99.

Organisatiestructuur en personele bezetting



Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2015 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	Mevr. B.A. Hermans- van der Kleij
Secretaris	:	Dhr. R.P. Kuijten
Penningmeester	:	Dhr. D. Stevens
Overige bestuursleden	:	Mevr. J.J. Mantingh-Veenbrink
		Dhr. M.W.J. van Boetzelaer
		Mevr. K.M. Bruins- de Ridder
		Mevr. C.J.M. Bogaardt-Spitters

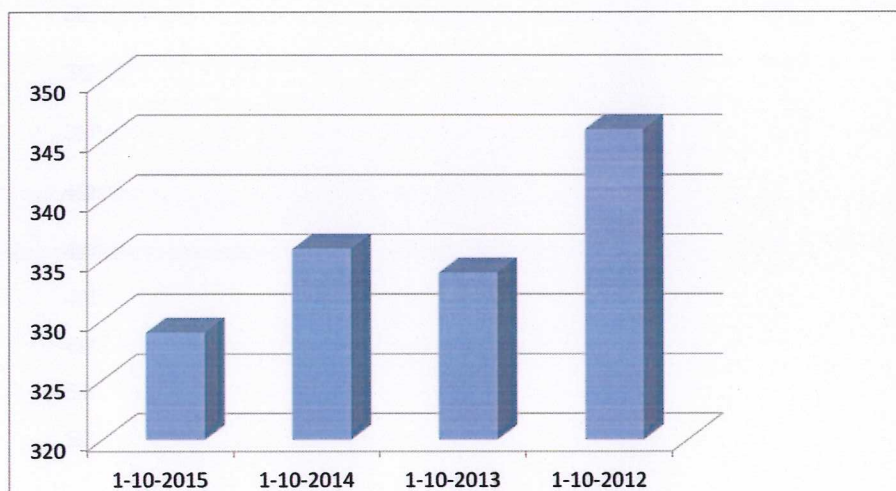
In 2016 zal de functie van penningmeester overgenomen worden door de heer S. Halbertsma.

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging.

In onderstaand overzicht wordt het aantal leerlingen vergeleken met de jaren 2014, 2013 en 2012.

	1-10-2015	1-10-2014	1-10-2013	1-10-2012
Katholieke Montessorischool	329	336	334	346



Bestuursverslag 2015 Katholieke Montessorischool Bussum

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

Kerntaken organisatie

De in het schoolplan 2012-2016 geformuleerde missie en visie vormen de basis voor het door het bestuur gevoerde beleid. Dit houdt in dat het bestuur zorgt voor facilitering, bewaking en eventuele bijsturing op het gebied van onderwijs, financiën, (al dan niet buitenschoolse) activiteiten, personeel, materialen en gebouw.

Governance ontwikkelingen

In 2010 is gekozen voor een functionele scheiding van bestuur en intern toezicht. De voorzitter, secretaris en penningmeester vormen tezamen het dagelijks bestuur en zijn als gevolg daarvan de uitvoerende bestuursleden geworden. De overige bestuursleden vormen samen het toezichthoudend orgaan. Zij zijn belast met het toezicht, met dien verstande dat zij wel een specifiek aandachtsgebied kunnen hebben waar zij meer uitvoerend zijn. Voor dat deel vindt het toezicht plaats door de overige bestuursleden. Tezamen vormen zij het bestuur van de stichting. Er is uitdrukkelijk voor gekozen bestuursleden niet te bezoldigen en men ontvangt ook geen onkosten- of vacatievergoedingen.

Het toezichthoudend bestuur heeft begin 2016 in een vergadering los van het dagelijks bestuur het functioneren van het dagelijks bestuur in 2015 beoordeeld.

De KMS voldoet aan de landelijke geldende Code Goed Bestuur.

Samenstelling bestuur

Nadat in schooljaar 2013-2014 niet alle aftredende bestuursleden zijn vervangen is besloten dit in 2015 alsnog te doen. Derhalve is het bestuur weer terug gebracht van 5 naar 7 bestuursleden door de benoeming van een separaat bestuurslid voor onderwijszaken en voor HR. Tevens heeft in 2015 een wijziging plaatsgevonden in de bezetting van de secretaris functie.

Wet normering topinkomens

De KMS komt tot een aantal complexiteitspunten van 4 conform definitie als gesteld in de brief 'Nieuwe WNT maxima per 1 januari 2016 en jaarverantwoording WNT gegevens 2015' van het ministerie van OCW. Hierbij hoort een bezoldingsmaximum van € 106.000. De bezoldiging van zowel de huidige directeur als de directeur die in 2015 vertrokken is valt hier binnen. De bestuursleden van het dagelijks bestuur en toezichthoudend bestuur zijn onbezoldigd.

Organisatorische ontwikkelingen

De KMS streeft naar het in stand houden van een professionele organisatie. Daaraan wordt door middel van scholing en ondersteuning van personeel aandacht besteed. De huidige organisatie voldoet. De KMS heeft geen groeid doelstelling.

Het bestuur heeft medio 2015 een gewijzigd Managementstatuut aangenomen. Hierin zijn de taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het bestuur en de directie transparant weergegeven en vastgelegd. Momenteel wordt er conform dit statuut samengewerkt tussen bestuur en directie.

Op 1 augustus 2014 was een nieuwe directeur benoemd als gevolg van pensionering van de vorige directeur. Gedurende 2015 is gebleken dat deze nieuwe directeur niet de juiste persoon op de juiste plaats was en is in wederzijds overleg afscheid genomen. De directeursfunctie is vervolgens op ad-interim basis ingevuld, in ieder geval tot einde schooljaar 2016-2017. Daarmee is de continuïteit van beleid gewaarborgd gebleven. In het najaar van 2016 zal, in overleg met de MR, besloten worden over de invulling en werving van een nieuwe directeur met ingang van het schooljaar 2017-2018.

In 2015 is goed samengewerkt met de medezeggenschapsraad. Er is een goed formeel en informeel contact, waardoor de agenda('s) gemakkelijk kunnen worden afgestemd. Er is een uitermate plezierige en vruchtbare samenwerking tot stand gekomen. Het bestuur heeft op een aantal dossiers goede adviezen mogen ontvangen.

Financieel/administratief

Voor het financiële kader wordt verwezen naar de paragrafen verderop. In 2015 is in overleg met het administratiekantoor verder gewerkt aan de professionalisering en standaardisering van de administratieve procedures. Onder meer is met het administratiekantoor afgesproken dat zij het beheer over de bankrekeningen en de deposito's uitvoeren.

In 2015 is tevens een 3-jarige verlenging met zowel het administratiekantoor als de accountant overeengekomen.

Onderwijskundig beleid / kwaliteitsbeleid

Het onderwijskundig en kwaliteitsbeleid is in hoofdlijnen vastgelegd in de missie en visie van de school en uitgewerkt in het Schoolplan 2012-2016. In 2015 is een begin gemaakt met een update. De afronding van het schoolplan 2016-2020 is voorzien voor de zomer van 2016.

Professionele Ontwikkeling leerkrachten

2015 was een relatief rustig jaar voor wat betreft de gemeenschappelijke professionele ontwikkeling. De wisselingen van directie hebben de nodige energie en aandacht gekost. De focus van de gezamenlijke ontwikkeling lag vooral op het functioneren van en de onderlinge samenwerking binnen de 4 bouwen. Van alle leerkrachten is het opleidingsniveau met betrekking tot Montessori onderwijs op peil. Een tweetal nieuwe leerkrachten is bezig met de Montessori opleiding.

ICT

Eind 2015 is fors geïnvesteerd in nieuwe onderwijsondersteunende ICT middelen. Tientallen laptops voor de bovenbouw en tablets voor de onderbouw zijn aangeschaft. Samen met de eerder gerealiseerde update van het WiFi-netwerk zijn deze ICT middelen een verrijking voor het onderwijs op de KMS. Ten tijde van het schrijven van dit jaarverslag zijn de aangeschafte ICT middelen succesvol geïntegreerd in de groepen. Samen met onze leerlingen wordt uitgebreid geëxperimenteerd met de mogelijkheden van deze nieuwe systemen, waarna een plan wordt gemaakt hoe deze middelen ingezet worden met betrekking tot lesmethoden. De investering in deze ICT middelen maakt een volgende stap in het vorm- en inhoud geven aan ons onderwijs mogelijk.

Passend onderwijs

De KMS is lid van het samenwerkingsverband Unita, dat in de regio zorg draagt voor de voorzieningen in het kader van de wet Passend Onderwijs.

In totaal is in 2015 € 19.232 van Unita aan zorggelden ontvangen. De KMS gebruikt deze gelden om haar zorgstructuur van te financieren. In onderstaande tabel staat indicatief welke middelen de KMS in 2015 daartoe heeft aangewend.

Categorie	Activiteiten	Middelen	Toelichting
Inzet personeel	Interne Begeleiding	€ 73k	De school zet 0,919 FTE Interne Begeleiding in die wordt ingevuld door een Orthopedagoog. Deze verzorgt onder meer vrijwel alle diagnostiek (is hiertoe ook gecertificeerd)
	Remedial Teaching	€ 9 k	Begeleiding van een leerling met SBO-indicatie
	Plusgroep / Kmeov	€ 13k	Inzet van een daartoe opgeleide leerkracht om een Plusgroep te draaien
Scholing	Cursussen, opleidingen	€ 14k	Gedurende 1 dag per week is een dyslexiespecialist vrijgeroosterd om collega's op te leiden
	Bijeenkomsten, intervisie	€ 0k	Ter beschikking stellen van tijd/prioriteit
Materialen	Specifieke leermiddelen	13,5 k	De school werkt met Montessorimaterialen van uiteenlopende aard. Deze zijn in het afgelopen jaar vernieuwd en waar nodig uitgebreid.
Totaal		121,5K	

De KMS kent een doordachte en goed functionerende zorgstructuur. Binnen deze structuur wordt elke leerling afzonderlijk in zijn of haar onderwijsbehoefte bedient. Op de KMS wordt gewerkt aan het verder borgen van de basisondersteuning onder gelijktijdige uitbouw van het zorgaanbod ten behoeve van de leerlingen die daarvoor in aanmerking komen. Zo wordt ondermeer op basis van eigen expertise een ruimere inzet van RT voorzien.

Het doorontwikkelen van de procedures en het borgen van de reeds gehanteerde procedures hebben op de KMS veel aandacht.

Het doorontwikkelen van de procedures is op de KMS een logisch gevolg van de toegenomen en toenemende competenties van de afzonderlijke leden van het team. Deze competenties, ondermeer onderbouwd met diverse De KMS verwacht op 1 augustus 2016 te voldoen aan de basisondersteuning.

KMEOV, Plusleerlingen

De KMS biedt leerlingen die meer aan kunnen extra uitdagingen en verrijkingslessen in de vorm van KMEOV. Daarnaast is in 2015 een start gemaakt met het aanbieden van zogenaamde talentgroepen. Hierbij krijgen alle leerlingen de mogelijkheid zich te verdiepen en ontwikkelen in een onderwerp waarvoor zij specifieke interesse hebben of een talent voor laten zien.

Personeelsbeleid

De school streeft naar een werkklimaat waarin het personeel optimaal kan functioneren. Dit houdt in dat er gezorgd wordt voor een goede werksfeer waarbinnen de mogelijkheid bestaat zich persoonlijk en professioneel te ontwikkelen passend binnen de visie en missie van de school.

Om dit klimaat goed te kunnen beheersen vinden jaarlijks functioneringsgesprekken plaats en wordt er een (collectief) scholingsplan opgesteld.

Toegankelijkheid en toelatingsbeleid

De Katholieke Montessorischool staat open voor alle kinderen, ongeacht afkomst of geloofsovertuiging. Het toelatingsbeleid is daarop afgestemd en kan als volgt worden samengevat:

- Algemeen: na inschrijving worden kinderen in volgorde van aanmelding op een plaatsingslijst geplaatst (waarbij broertjes/zusjes van leerlingen voorrang krijgen). Het kan voorkomen dat kinderen niet geplaatst kunnen worden, omdat de capaciteit van de betreffende jaargroep(en) dat niet toelaat. In dat geval worden ze op een wachtlijst geplaatst
- Leerlingen van andere scholen: instroom van leerlingen van andere scholen is in principe mogelijk. Voorwaarde hiervoor is dat er plaats is en toelating voldoende garanties biedt voor een succesvol vervolg van de onderwijsloopbaan op de KMS. De school behoudt zich daarbij het recht voor leerlingen niet toe te laten als zij daartoe aanleiding ziet. Een eventuele beslissing hiertoe zal door de KMS gemotiveerd worden. De school hanteert hiervoor een vastgelegde toelatingsprocedure die uitgevoerd wordt door de orthopedagoog
- Zorgleerlingen: toelating van leerlingen met een leerlinggebonden financiering ('rugzak') of leerlingen met een specifieke zorgbehoefte: de KMS hanteert geen restricties bij de toelating van deze kinderen, mits de KMS deze leerlingen (al dan niet met extra hulp) wel kan opvangen. Het antwoord op deze vraag zal, mede in het kader van het maatwerk van Passend Onderwijs, steeds meer een genuanceerde afweging zijn. Beleidsmatig geldt: als het kan, laat de KMS ook toe

Huisvesting

In 2015 heeft huisvesting de nodige aandacht gevergd. Zo is de klimaatinstallatie in het hoofdgebouw opnieuw ingeregeld hetgeen in een aantal lokalen een aanzienlijk aangename temperatuur opleverde.

Rondom het hoofdgebouw is in 2015 een aanvang gemaakt met buitenonderhoud onder andere het schilderwerk en de tuin werden aangepakt, waarbij vanwege weersomstandigheden het schilderwerk in 2016 zal worden voltooid.

Ook de hal van het hoofdgebouw onderging eind 2015 een transformatie. In samenhang met de introductie van nieuwe ICT middelen werden flexibele werkplekken voor leerlingen gecreëerd die mogelijkheden bieden voor nieuwe onderwijsvormen. Tevens dient de hal, waarin ook de KMS bibliotheek is opgenomen, een prominente en belangrijke plaats als representatieve eerste ontvangstruimte van de school.

De buitenruimte van de KMS onderging in 2015 geen significante verandering. Wel werd, onder meer met behulp van een aantal werkgroepen bestaande uit bovenbouw leerlingen, nagedacht over nieuwe en uitdagende mogelijkheden die de buitenruimte nog zou kunnen bieden. Deze zullen in 2016 verder worden uitgewerkt.

Beleid ten aanzien van verbonden partijen of eigen fondsen

Naast de Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum bestaat ook de Stichting Overblijf Katholieke Montessori School Bussum. Deze stichting regisseert de tussenschoolse opvang op de KMS. Voor de uitvoering van de TSO wordt gebruik gemaakt van de diensten van de Stichting Kinderopvang Bussum Naarden Muiden Muiderberg (SKBNM). Eind 2015 is besloten de Stichting Overblijf Katholieke Montessori School Bussum op te heffen. Dit zal naar verwachting in 2016 geëffectueerd worden. Voor de uitvoering van de TSO heeft dit overigens geen wijzigingen tot gevolg.

De cijfers van de Stichting Overblijf zijn in deze jaarrekening geconsolideerd.

Afhandeling van klachten

Voor het behandelen van schriftelijke klachten beschikt de Katholieke Montessorischool over een vastomlijnde procedure voor klachtafhandeling:

1. via de interne klachtencommissie van de KMS
2. via de landelijke klachtencommissie waarbij de KMS is aangesloten
3. via de Inspectie van het Onderwijs (vertrouwensinspecteur)

De klachtenregeling garandeert een zorgvuldige behandeling van klachten en is bij iedereen bekend. De Katholieke Montessorischool is aangesloten bij de *Klachtencommissie voor het Katholiek Primair Onderwijs* gevestigd in Den Haag, een onafhankelijke instantie in het geval er een geschil is ontstaan tussen (medewerkers van) de KMS en ouders/leerlingen. Klagers kunnen zich met voorbijgaan aan de interne klachtenprocedure van school rechtstreeks tot deze externe klachtencommissie wenden met een formele klacht. Naast de klachtenregeling is er een intern en extern vertrouwenspersoon. De vertrouwenspersoon is het eerste aanspreekpunt als het gaat om onveilige en ongewenste situaties op school.

Verslag Toezichthoudend bestuur

Terugblik 2015

Het jaar 2015 stond in het teken van het vertrek van Josje van Dijk (AD) en het aantrekken van een nieuwe AD, te kennen Roland Boom. Gedurende deze periode heeft het DB en TB veel werk verzet om de dagelijkse gang van zaken op de KMS op de rit te houden.

Met de komst van de nieuw AD is er weer rust gekomen in de school v.w.b. de leerlingen en de ouders van de leerlingen. Door de leerkrachten is dit het begin van een nieuwe frisse wind. Het TB is blij met de positieve veranderingen die direct waarneembaar waren door de komst van de nieuwe AD.

Eén van de DB-leden is eind 2015 vertrokken na drie jaar inzet voor de KMS. Zij is opgevolgd zonder enig probleem. Ook is eind 2015 besloten om het bestuur weer van vijf personen naar zeven personen terug te brengen. Drie DB en vier TB.

Afstand dagelijks bestuur Directie

Gedurende de periode van AD Josje van Dijk was de afstand tot het DB noodzakelijk klein. Na de komst van de nieuwe AD is er weer een gezonde afstand gekomen tussen DB en AD.

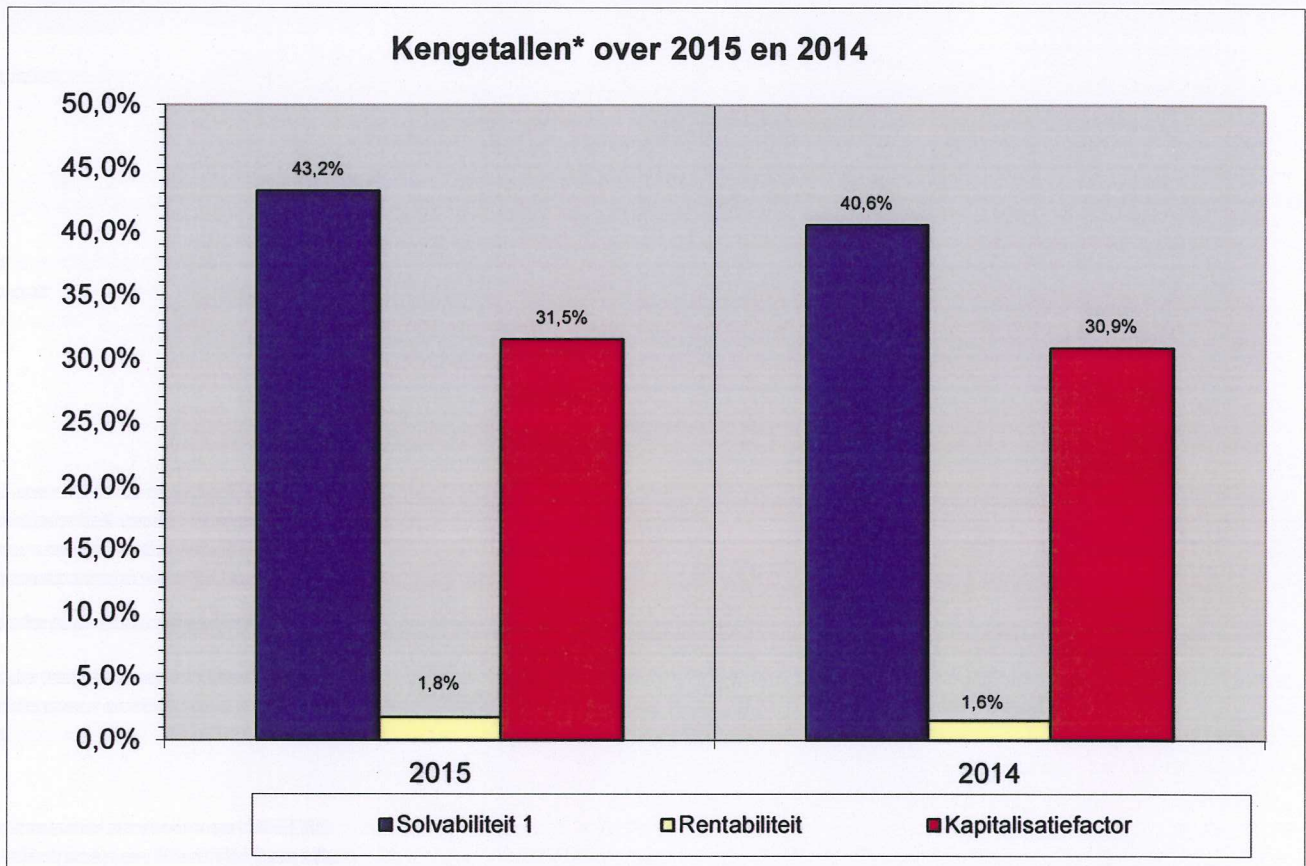
Functioneren dagelijks bestuur

Het DB heeft in 2015 haar taken goed uitgevoerd. Zij heeft gehandeld op signalen van leerkracht, ouders en leerlingen en heeft dit naar tevredenheid afgehandeld. De KMS zit weer in de opwaartse lijn.

KENGETALLEN

Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en kapitalisatiefactor vermelden wij onderstaand de kengetallen:

	2015	2014	Aanbeveling commissie Don:	Indicatoren risicoanalyse onderwijsinspectie
Solvabiliteit (definitie 1)	43,2%	40,6%	ondergrens van 30%	kleiner dan 30%
Liquiditeit	2,1	1,6	tussen 0,5 en 1,5	kleiner dan 1
Rentabiliteit	1,8%	1,6%	bovengrens van 5%	laatste 3 jaar negatief
Kapitalisatiefactor	31,5%	30,9%	tussen 35 - 60 %	bovengrens 35 - 60 %



*) exclusief het kengetal Liquiditeit, aangezien dit geen percentage betreft is dit kengetal in deze grafiek niet opgenomen.

Hieronder vindt u omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

Solvabiliteit:

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw.

De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Eigen vermogen	254.251	220.955
Totaal vermogen	588.143	544.882

Kengetal 2015:	43,2%
Kengetal 2014:	40,6%

Definitie 2: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
- Eigen vermogen	254.251	220.955
- Voorzieningen	130.785	81.303
Som Eigen vermogen en Voorzieningen	385.036	302.258
Totaal vermogen	588.143	544.882

Kengetal 2015:	65,5%
Kengetal 2014:	55,5%

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 65,5% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 34,5% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

Hieruit kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van de Stichting goed is. De Stichting is duidelijk in staat om aan haar verplichtingen op langere termijn te kunnen voldoen.

De onderwijsinspectie hanteert een ondergrens van 30 %.

Liquiditeit:

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen en vorderingen) en de kortlopende schulden.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
- Liquide middelen	326.004	276.888
- Vorderingen	92.520	102.194
Vlottende activa	418.524	379.082
Kortlopende schulden	203.107	242.624

Kengetal 2015:	2,1
Kengetal 2014:	1,6

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,1 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De Stichting heeft op 31 december 2015 de beschikking over € 326.004 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 92.520 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 203.107.

De liquiditeitspositie van de Stichting is hierdoor goed te noemen.

De onderwijsinspectie hanteert thans een ondergrens van 1.

Rentabiliteit:

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Resultaat				
- Totaal baten		33.296		27.202
- Financiële baten, bestaande uit	1.836.636		1.729.957	
posten 5.1 en 5.4	<u>1.077</u>		<u>1.891</u>	
Som Totaal baten incl. Financiële baten		1.837.713		1.731.848

Kengetal 2015:	1,8%
Kengetal 2014:	1,6%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De Stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 1.837.713, een resultaat behaald van € 33.296.

De onderwijsinspectie hanteert thans een ondergrens van break-even (0,0%) voor de laatste 3 jaren.

Kapitalisatiefactor:

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
- Balans totaal		588.143		544.882
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen		8.559		10.259
Verschil Balans totaal en MVA geb. en terr.		579.584		534.623
Som totale baten incl. financiële baten		1.837.713		1.731.848

Kengetal 2015:	31,5%
Kengetal 2014:	30,9%

De onderwijsinspectie hanteert een bovengrens van 35 - 60 % (35 % is de bovengrens voor grote besturen, 60 % voor kleine besturen)

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

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

Activa	31-12-2015	31-12-2014	Passiva	31-12-2015	31-12-2014
Materiële vaste activa	169.619	165.800	Eigen vermogen	254.251	220.955
Vorderingen	92.520	102.194	Voorzieningen	130.785	81.303
Liquide middelen	326.004	276.888	Kortlopende schulden	203.107	242.624
Totaal activa	588.143	544.882	Totaal passiva	588.143	544.882

Toelichting op de balans:

Activa:

De materiële vaste activa is met name afgenomen door aanpassing van de afschrijvingstermijnen, waardoor er in 2015 een inhaalafschrijving heeft plaatsgevonden.

De liquide middelen zijn toegenomen, voor een toelichting verwijzen wij u naar het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Het eigen vermogen is toegenomen met het positieve resultaat 2015.

De voorzieningen zijn toegenomen en de voornaamste reden van deze toename is de toevoeging van de OCW subsidie buitenonderhoud aan de voorziening

De kortlopende schulden zijn afgenomen doordat er eind december 2014 twee maanden aan overlopende posten loonheffing en te betalen pensioenpremies zijn geweest.

Analyse resultaat

De begroting van 2015 liet een negatief resultaat zien van € 8.920. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2015 van € 33.296: een verschil van € 42.216 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2014 bedroeg € 27.202. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2015 versus realisatie 2014 en realisatie 2015 versus begroting 2015

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2015 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2014:

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Verschil	Realisatie 2014	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.555.857	1.441.511	114.346	1.450.800	105.057
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	12.732	-12.732
Overige baten	280.779	257.000	23.779	266.425	14.354
Totaal baten	1.836.636	1.698.511	138.125	1.729.957	106.679
Lasten					
Personele lasten	1.329.399	1.317.998	11.401	1.290.513	38.886
Afschrijvingen	38.462	34.633	3.829	34.418	4.044
Huisvestingslasten	173.361	117.600	55.761	148.775	24.586
Overige instellingslasten	262.046	237.000	25.046	229.627	32.419
Totaal lasten	1.803.268	1.707.231	96.037	1.703.333	99.935
Saldo baten en lasten	33.368	-8.720	42.088	26.624	6.744
Financiële baten en lasten	-72	-200	128	578	-650
Nettoresultaat	33.296	-8.920	42.216	27.202	6.094

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het verschil tussen het resultaat 2015 en 2014 is € 2.853,= positief en wordt als volgt op hoofdlijnen verklaard:

De stijging van de rijksbijdragen is procentueel niet hoog maar wordt beïnvloed door de aanpassing van de beschikkingen OCW en het deel groeitelling uit 2014/2015 dat nog is ontvangen.

De overige overheidsbijdragen zijn in 2015 nihil doordat men geen subsidie schoolbegeleiding meer ontvangt van de gemeente Bussum

De overige baten zijn procentueel niet veel toegenomen maar er is een verschil in de soort ontvangst. In 2014 had men extra baten door de opheffing van het samenwerkings verband. In 2015 heeft men een extra inkomst van stichting surplus

De toename van de afschrijvingen wordt veroorzaakt door de inhaal afschrijvingen op de ICT in verband met de aanpassing van de afschrijvingstermijn van 10 naar 4 jaar.

De toename van de huisvestingslasten wordt veroorzaakt door de stijging in de schoonmaaklasten, de stijging in de klein onderhoud en de extra dotatie aan de voorziening onderhoud ter hoogte van de beschikking van het OCW inzake buitenonderhoud.

De overige instellingslasten zijn toegenomen door een stijging van de uitgaven buitenschoolse activiteiten. De financiële baten en lasten, bestaande uit rentebaten en bankkosten zijn in 2015 en 2014 vrijwel gelijk.

Het gerealiseerde resultaat 2015 wijkt af van het begrote resultaat over 2015. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn identiek aan de afwijkingen ten opzichte van de realisatie 2014 voor wat betreft de overige baten, afschrijvingen, huisvestingslasten en overige instellingslasten

Investerings en financieringsbeleid

Investerings zijn en worden uit eigen middelen voldaan, met uitzondering van subsidies die van de gemeente worden ontvangen voor de renovatie van de school. Het beleid voor de komende jaren is erop gericht om de balans stapsgewijs verder te versterken en de overige beschikbare middelen aan te wenden voor verdere investeringen in het onderwijs. Hiertoe is een meerjarenbegroting opgesteld.

Treasuryverslag

De KMS voert een risicomijdend financieel beleid waarvan de contouren zijn vormgegeven in een Treasury Statuut. Alle liquide middelen zijn direct opvraagbaar. Alle rekening-courant rekeningen zijn ondergebracht bij de ABN-AMRO bank, huisbankier van de KMS. De (overtollige) liquide middelen worden bij dezelfde bank aangehouden op een internetspaarrekening en zijn per direct opvraagbaar. Het bestuur verwacht in 2016 geen gebruik te hoeven maken van kredietfaciliteiten.

Toekomstparagraaf

Kengetallen

		Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Leerling aantallen per	01-10	329	328	331	331
Personele bezetting in FTE per	31-12				
- Bestuur / Management		1	1	1	1
- Personeel primair proces		15	15	15	15
- Ondersteunend personeel		2	2	2	2

De KMS gaat de komende jaren uit van een stabiel aantal leerlingen. De KMS krijgt momenteel voldoende aanmeldingen binnen en kent een wachtlijst voor de inschrijvers.

Balans

Activa	Realisatie 31- 12-2015	Prognose 31-12-2016	Prognose 31 12-2017	Prognose 31 12-2018
Materiële vaste activa	169.619	169.619	169.619	169.619
Totaal vaste activa	169.619	169.619	169.619	169.619
Vorderingen	92.520	92.520	92.520	92.520
Liquide middelen	326.004	334.555	324.874	325.610
Totaal vlottende activa	418.524	427.075	417.394	418.130
Totaal activa	588.143	596.694	587.013	587.749

Passiva	Realisatie 31- 12-2015	Prognose 31-12-2016	Prognose 31 12-2017	Prognose 31 12-2018
Algemene reserve	201.214	209.765	200.084	200.820
Bestemmingsreserves	53.037	53.037	53.037	53.037
Totaal Eigen vermogen	254.251	262.802	253.121	253.857
Voorzieningen	130.785	130.785	130.785	130.785
Kortlopende schulden	203.107	206.348	206.348	206.348
Totaal passiva	588.143	599.935	590.254	590.990

De meerjarenbegroting is opgesteld conform de uitgangspunten dat het resultaat wordt onttrokken of toegevoegd aan de reserve en de jaarlijkse investeringen gelijk zijn aan het afschrijvingsbedrag

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.555.857	1.441.511	1.511.100	1.472.412	1.472.646
Overige baten	280.779	257.000	247.000	247.000	247.000
Totaal baten	1.836.636	1.698.511	1.758.100	1.719.412	1.719.646
Lasten					
Personeelslasten	1.329.399	1.317.998	1.317.940	1.302.440	1.295.017
Afschrijvingen	38.462	34.633	38.649	38.693	35.933
Huisvestingslasten	173.361	117.600	152.000	147.000	147.000
Overige lasten	262.046	237.000	240.760	240.760	240.760
Totaal lasten	1.803.268	1.707.231	1.749.349	1.728.893	1.718.710
Saldo baten en lasten	33.368	-8.720	8.751	-9.481	936
Financiële baten en lasten	-72	-200	-200	-200	-200
Nettoresultaat	33.296	-8.920	8.551	-9.681	736

De meerjarenbegroting van de KMS is gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- * Stabiel leerlingenaantal in lijn met het gevoerde beleid ten aanzien van aantal en omvang van de groepen
 - * Prijsstabiliteit (inflatie noch correctie hierop zijn opgenomen)
- De ontwikkeling van het personeelsbestand inclusief natuurlijk verloop. Hierdoor daalt de gemiddelde leeftijd en naar verwachting daarmee zal er naar verwachting ook een lichte daling zijn van de personele component
- * van de subsidie
 - * Gelijkblijvende overige kosten

Het bestuur stelt vast dat, uitgaande van deze meerjarenbegroting, de continuïteit van de instelling is gewaarborgd.

Risico Analyse

Onderstaand zijn de belangrijkste risico's voor de KMS weergegeven tezamen met het bestuursstandpunt danwel

-Daling van de inkomsten door lager leerlingenaantal

De KMS heeft het beleid om 28 leerlingen in iedere groep te hebben. Dit leidt tot een omvang van 331 leerlingen op de meetmomenten in oktober. De KMS zit vrijwel op deze doelomvang en heeft een wachtlijst. De demografische ontwikkeling laat een licht dalende trend van het aantal leerlingen in het basisonderwijs zien. Desalniettemin heeft de KMS een wachtlijst.

Het bestuur zal de ontwikkeling van het leerlingenaantal zorgvuldig in de gaten houden, maar verwacht hier in de komende jaren geen significante daling

-(Fors) verminderde bijdrage van de ouders

De KMS kent een forse ouderbijdrage en een daaraan gekoppeld hoog voorzieningenniveau voor de leerlingen. De ambitie van de KMS is om op deze voet verder te gaan. Tijdens de economisch mindere jaren die achter ons liggen, is het de KMS gelukt om de hoogte van de ouderbijdrage ongeveer gelijk te houden. Indien deze bijdrage sterk vermindert, heeft de KMS tijd nodig om de kosten van het voorzieningenniveau daarop aan te passen. Dit risico is daarmee overzichtelijk, want beperkt in de tijd

-Onverwacht grote uitgaven aan onderhoud

De staat van onderhoud van het schoolgebouw is goed. De afgelopen jaren zijn de nodige onderhoudstaken ook daadwerkelijk uitgevoerd. Er is een meerjarenonderhoudsplan, waarvoor ook gedoteerd wordt. Met een pand uit de jaren 70 van de vorige eeuw zijn onverwachte grote uitgaven nooit helemaal uit te sluiten. Dit risico wordt door het bestuur als gering beschouwd en zal indien het zich toch zou voordoen te zijner tijd situationeel beoordeeld

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de rechtspersonen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichting:

- Stichting Overblijf KMS

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.

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

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Installaties, verwarming en liften	15	6,67%	500
Installaties, alarm	10	10,00%	500
Kantoormeubilair/inventaris, bureau's en kasten	20	5,00%	500
Kantoormeubilair/inventaris, stoelen	10	10,00%	500
Huishoudelijk apparatuur	5	5,00%	500
Schoolmeub./invent., excl. leerlingensets	20	5,00%	500
Schoolmeub./invent. leerlingensets	15	6,67%	500
Onderwijskundige apparatuur/mach.	5	5,00%	500
ICT, computers	4	25,00%	500
ICT, servers en printers	4	25,00%	500
ICT, netwerk en telefooncentrale	4	25,00%	500
Leermiddelen	8	12,50%	500

In 2015 zijn de afschrijvingstermijnen ICT aangepast.

Vlottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

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 Jubileum	viering 5 jarig jubileum		-
- Reserve nulmeting	afschrijving activa van		15.149
- Algemene reserve privaat	voor 2005		29.888

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.

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 Onderhoud

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoegingen 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.

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.

Baten en lasten

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

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

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

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

Overheidssubsidies

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

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. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Toelichting 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.

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2014
(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	8.559		10.259	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	144.823		133.154	
1.2.3.1	Leermiddelen (PO)	16.237		22.387	
			169.619		165.800
	TOTAAL VASTE ACTIVA		169.619		165.800
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.2	OCW	80.798		84.552	
1.5.6	Overige overheden	-		7.160	
1.5.7	Overige vorderingen	6.381		5.687	
1.5.8	Overlopende activa	5.341		4.795	
			92.520		102.194
1.7	Liquide middelen		326.004		276.888
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		418.524		379.082
	TOTAAL ACTIVA		588.143		544.882

2	Passiva	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	201.214		175.421	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	15.149		17.337	
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	<u>37.888</u>		<u>28.197</u>	
			254.251		220.955
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	42.471		38.903	
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>88.314</u>		<u>42.400</u>	
			130.785		81.303
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	45.365		25.624	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	67.941		83.142	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	12.792		30.384	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	111		656	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>76.898</u>		<u>102.818</u>	
			203.107		242.624
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>588.143</u></u>		<u><u>544.882</u></u>

GECONSOLIDEERDE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW		1.555.857		1.441.511		1.450.800
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies		-		-		12.732
3.5 Overige baten		<u>280.779</u>		<u>257.000</u>		<u>266.425</u>
Totaal baten		1.836.636		1.698.511		1.729.957
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten		1.329.399		1.317.998		1.290.513
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		38.462		34.633		34.418
4.3 Huisvestingslasten		173.361		117.600		148.775
4.4 Overige lasten		<u>262.046</u>		<u>237.000</u>		<u>229.627</u>
Totaal lasten		1.803.268		1.707.231		1.703.333
Saldo baten en lasten *		<u>33.368</u>		<u>-8.720</u>		<u>26.624</u>
5 Financiële baten en lasten		-72		-200		578
Resultaat *		<u>33.296</u>		<u>-8.920</u>		<u>27.202</u>
Nettoresultaat *		<u><u>33.296</u></u>		<u><u>-8.920</u></u>		<u><u>27.202</u></u>

*(- is negatief)

GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		33.368		26.624
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	38.461		34.418	
- Mutaties voorzieningen	49.482		8.489	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	9.674		-25.358	
- Kortlopende schulden	-39.517		4.915	
		58.100		22.464
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	1.077		1.891	
Betaalde bankkosten	-1.149		-1.313	
		-72		578
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		91.396		49.666
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-109.868		-58.832	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	67.588		-	
		-42.280		-58.832
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-42.280		-58.832
Mutatie liquide middelen		49.116		-9.166
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		<u>2015</u>		<u>2014</u>
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		276.888		286.054
Mutatie boekjaar liquide middelen		49.116		-9.166
Stand liquide middelen per 31-12		<u>326.004</u>		<u>276.888</u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE GECONSOLIDEERDE BALANS

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

Schoolgebouwen

De door de Stichting beheerde schoolgebouw is juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting.

Dit gebouw is volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer het niet meer conform de bestemming wordt gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
	1-1-2015	1-1-2015	1-1-2015	2015	2015	2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1 Materieële vaste activa									
1.2.1.1 Gebouwen	39.496	29.237	10.259	-	-	1.700	39.496	30.937	8.559
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	383.085	249.931	133.154	109.868	67.588	30.612	403.376	258.554	144.823
1.2.3.1 Leermiddelen	183.046	160.660	22.387	-	-	6.150	183.046	166.809	16.237
1.2.3.2 Ov. materiële vaste activa	400	400	-	-	-	-	400	400	-
Totaal materiële vaste activa	606.027	440.228	165.800	109.868	67.588	38.462	626.318	456.700	169.619

Viottende activa

1.5 Vorderingen

1.5.2 OCW

1.5.2.1 Personeel

Totaal OCW

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.2.1 Personeel	80.798	84.552
Totaal OCW	80.798	84.552

1.5.6 Overige overheden

1.5.6.3 Additionele aanvragen

Totaal overige overheden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.6.3 Additionele aanvragen	-	7.160
Totaal overige overheden	-	7.160

1.5.7 Overige vorderingen

1.5.7.3 Vervangingsfonds

Totaal personeel

Totaal overige vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.7.3 Vervangingsfonds	6.381	5.687
Totaal personeel	6.381	5.687
Totaal overige vorderingen	6.381	5.687

1.5.8 Overlopende activa

1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten

Totaal vooruitbetaalde kosten

1.5.8.5 Rente

Totaal overige overlopende activa

Totaal overlopende activa

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten	4.433	3.457
Totaal vooruitbetaalde kosten	4.433	3.457
1.5.8.5 Rente	908	1.338
Totaal overige overlopende activa	908	1.338
Totaal overlopende activa	5.341	4.795

1.7 Liquide middelen

1.7.1 Kasmiddelen

1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen

Totaal liquide middelen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.7.1 Kasmiddelen	350	102
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	325.654	276.786
Totaal liquide middelen	326.004	276.888

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserve	175.421	25.793	-	201.214
Totaal algemene reserve	175.421	25.793	-	201.214

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
	€	€	€	€
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	17.337	-2.188	-	15.149
Totaal bestemmingsreserves publiek	17.337	-2.188	-	15.149

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
	€	€	€	€
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	22.197	7.691	-	29.888
2.1.3.1 Algemene reserve privaat	6.000	2.000	-	8.000
2.1.3.2 Reserve jubilea				
Totaal bestemmingsreserve privaat	28.197	9.691	-	37.888

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
	€	€	€	€
Totaal eigen vermogen	220.955	33.296	-	254.251

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	36.903	-	1.637	595	34.671	2.667	32.004
2.2.1.5 Voorziening Jubilea	2.000	5.800	-	-	7.800	-	7.800
2.2.1.1 Voorziening personeel algemeen (adv)							
Totaal personeelsvoorzieningen	38.903	5.800	1.637	595	42.471	2.667	39.804

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
2.2.3 Overige voorzieningen	42.400	53.689	7.775	-	88.314	-	88.314
2.2.3.1 Voorziening Onderhoud							
Totaal overige voorzieningen	42.400	53.689	7.775	-	88.314	-	88.314

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€
Totaal voorzieningen	81.303	59.489	9.412	595	130.785	2.667	128.118

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
2.4.3 Crediteuren				
2.4.3 Crediteuren	45.365		25.624	
Totaal Crediteuren		45.365		25.624
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen				
2.4.7.1 Loonheffing	58.922		73.982	
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	9.019		9.160	
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		67.941		83.142
2.4.8 Schulden terzake pensioenen				
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	12.792		30.384	
Totaal schulden terzake van pensioenen		12.792		30.384
2.4.9 Overige kortlopende schulden				
2.4.9.4 Netto salarissen	111		656	
Totaal Overige		111		656
Totaal overige kortlopende schulden		111		656
2.4.10 Overlopende passiva				
2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	-		2.514	
2.4.10.3 Vakantiegeld	38.880		38.014	
2.4.10.7 Vooruitontvangen ouderbijdrage	18.466		21.533	
2.4.10.11 Overige overlopende passiva	19.552		40.757	
Totaal overlopende passiva		76.898		102.818

VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Toewijzing		Ontvangen t/m Prestatie afgerond
			Bedrag	2015	
			van toewijzing		Ja / Nee
			€	€	
Subsidie studieverlof	643248-1	20-08-2014	3.481	-	ja
		Totaal	<u>3.481</u>	<u>-</u>	

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

3

3.1	Rijksbijdragen	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.461.308		1.371.367		1.372.537	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		1.461.308		1.371.367		1.372.537
3.1.2.1.3	Niet-geoordeelde subsidies OCW	66.145		49.645		66.296	
	Totaal overige subsidies OCW		66.145		49.645		66.296
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		28.404		20.500		11.967
	Totaal Rijksbijdragen		1.555.857		1.441.512		1.450.800
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies		-		-		12.732
	Totaal overige overheidsbijdragen en subsidies		-		-		12.732
3.5	Overige baten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.5.5	Ouderbijdragen	253.354		254.000		242.234	
3.5.6.2	Overige *	27.425		3.000		24.191	
	Totaal overige baten		280.779		257.000		266.425
	Totaal baten		1.836.636		1.698.512		1.729.957

* zie specificatie op pagina 62

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	956.237		1.228.731		911.869	
4.1.1.2 Sociale lasten	218.272		-		215.633	
4.1.1.3 Pensioenpremies	116.730		-		130.839	
Totaal lonen en salarissen		1.291.239		1.228.731		1.258.341
4.1.2.1 Mutaties personele voorzieningen	5.205		1.700		-	
4.1.2.3 Overig *	94.991		87.567		52.876	
Totaal overige personele lasten		100.196		89.267		52.876
4.1.3 Af: Uitkeringen (-/-)		62.036		-		20.704
Totaal personele lasten		1.329.399		1.317.998		1.290.513

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 19 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014: 20).
Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 25 in 2015 (2014: 25).

4.2 Afschrijvingen

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.1 Gebouwen en terreinen	1.700		1.700		1.700	
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	30.612		26.835		25.024	
4.2.2.3 Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	6.150		6.098		7.694	
Totaal afschrijvingen		38.462		34.633		34.418

4.3 Huisvestingslasten

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie	24.521		15.000		16.123	
4.3.4 Energie en water	32.766		40.600		33.576	
4.3.5 Schoonmaakkosten	53.582		34.000		49.206	
4.3.6 Heffingen	5.255		4.000		4.622	
4.3.7 Dotatie onderhoudsvoorziening	53.689		20.000		42.400	
4.3.8.1 Tuinonderhoud	3.548		4.000		2.848	
Totaal huisvestingslasten		173.361		117.600		148.775

* zie specificatie op pagina 62

4.4	Overige lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer*	31.087		27.000		31.202	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	629		1.500		1.481	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	3.212		2.900		3.394	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	1.653		1.500		1.881	
	Totaal administratie- en beheerslasten		36.581		32.900		37.958
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	52.796		44.000		50.579	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	1.129		1.000		1.570	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		53.925		45.000		52.149
4.4.4.2	Representatiekosten	2.338		2.000		2.259	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	50.347		36.000		34.359	
4.4.4.7	Contributies	3.212		1.500		1.535	
4.4.4.8	Abonnementen	1.006		1.000		1.260	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	570		600		70	
4.4.4.10	Verzekeringen	1.981		1.000		839	
4.4.4.11	Overige *	101.928		103.500		86.557	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	9.163		11.000		9.942	
4.4.4.13	Toetsen en testen	995		2.500		2.699	
	Totaal overige		171.540		159.100		139.520
	Totaal overige lasten		262.046		237.000		229.627

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

4.4.1.1.a	Controle van de jaarrekening	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
		3.250		2.000		2.822	
			3.250		2.000		2.822

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting 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	1.803.268	1.707.231	1.703.333
Saldo baten en lasten *	33.368	-8.719	26.624

* zie specificatie op pagina 62

5	Financiële baten en lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
5.1	Rentebaten		1.077		1.000		1.891
5.5	Bankkosten		-1.149		-1.200		-1.313
	Totaal financiële baten en lasten		<u>-72</u>		<u>-200</u>		<u>578</u>
	Nettoresultaat *		<u>33.296</u>		<u>-8.919</u>		<u>27.202</u>

*(-) is negatief

ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2014
(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.1	Gebouwen en terreinen	8.559		10.259	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	144.823		133.154	
1.2.3.1	Leermiddelen (PO)	<u>16.237</u>		<u>22.387</u>	
			169.619		165.800
	TOTAAL VASTE ACTIVA		<u>169.619</u>		<u>165.800</u>
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.2	OCW	80.798		84.552	
1.5.6	Overige overheden	-		7.160	
1.5.7	Overige vorderingen	17.056		5.687	
1.5.8	Overlopende activa	<u>5.341</u>		<u>4.795</u>	
			103.195		102.194
1.7	Liquide middelen		302.136		247.614
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>405.331</u>		<u>349.808</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u><u>574.950</u></u>		<u><u>515.608</u></u>

2	Passiva	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	201.214		175.421	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	15.149		17.337	
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	<u>24.695</u>		<u>20.457</u>	
			241.058		213.215
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	42.471		38.903	
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>88.314</u>		<u>42.400</u>	
			130.785		81.303
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	45.365		23.825	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	67.941		83.142	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	12.792		30.384	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	111		1.121	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>76.898</u>		<u>82.618</u>	
			203.107		221.090
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>574.950</u></u>		<u><u>515.608</u></u>

ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.555.857		1.441.511		1.450.800	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	-		-		12.732	
3.5 Overige baten	<u>165.903</u>		<u>142.000</u>		<u>149.237</u>	
Totaal baten		1.721.760		1.583.511		1.612.769
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.329.399		1.317.998		1.290.513	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	38.462		34.633		34.418	
4.3 Huisvestingslasten	173.361		117.600		148.553	
4.4 Overige lasten	<u>152.656</u>		<u>122.000</u>		<u>114.953</u>	
Totaal lasten		1.693.878		1.592.231		1.588.437
Saldo baten en lasten *		<u>27.882</u>		<u>-8.720</u>		<u>24.332</u>
5 Financiële baten en lasten		-38		-200		628
Resultaat *		<u>27.844</u>		<u>-8.920</u>		<u>24.960</u>
Nettoresultaat *		<u><u>27.844</u></u>		<u><u>-8.920</u></u>		<u><u>24.960</u></u>

*(- is negatief)

ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		27.882		24.332
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	38.460		34.418	
- Mutaties voorzieningen	49.482		8.489	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-1.001		-28.461	
- Kortlopende schulden	-17.983		13.984	
		68.958		28.430
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	1.077		1.891	
Betaalde bankkosten	-1.115		-1.263	
		-38		628
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		96.802		53.390
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-109.868		-58.832	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	67.588		-	
		-42.280		-58.832
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-42.280		-58.832
Mutatie liquide middelen		<u>54.522</u>		<u>-5.442</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		<u>2015</u>		<u>2014</u>
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		247.614		253.056
Mutatie boekjaar liquide middelen		54.522		-5.442
Stand liquide middelen per 31-12		<u><u>302.136</u></u>		<u><u>247.614</u></u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCEIDEN POSTEN VAN DE ENKELVOUDIGE BALANS

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

Schoolgebouwen

De door de Stichting beheerde schoolgebouw is juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de Stichting.

Dit gebouw is volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer het niet meer conform de bestemming wordt gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

Voor een overzicht van de onder ons bestuur staande school verwijzen wij naar het bestuursverslag.

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
	1-1-2015	1-1-2015	1-1-2015	2015	2015	2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1 Materiele vaste activa									
1.2.1.1 Gebouwen	39.496	29.237	10.259	-	-	1.700	39.496	30.937	8.559
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	383.085	249.931	133.154	109.868	67.588	30.612	403.376	258.554	144.823
1.2.3.1 Leermiddelen	183.046	160.660	22.387	-	-	6.150	183.046	166.809	16.237
1.2.3.2 Ov. materiële vaste activa	400	400	-	-	-	-	400	400	-
Totaal materiële vaste activa	606.027	440.228	165.800	109.868	67.588	38.462	626.318	456.700	169.619

Viottende activa

1.5 Vorderingen

1.5.2 OCW

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.2.1 Personeel	80.798	84.552
Totaal OCW	80.798	84.552

1.5.6 Overige overheden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.6.3 Additionele aanvragen	-	7.160
Totaal overige overheden	-	7.160

1.5.7 Overige vorderingen

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.7.3 Vervangingsfonds	6.381	5.687
Totaal personeel	6.381	5.687
1.5.7.1 Rekeningen courant	10.675	-
Totaal overig	10.675	-
Totaal overige vorderingen	17.056	5.687

1.5.8 Overlopende activa

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten	4.433	3.457
Totaal vooruitbetaalde kosten	4.433	3.457
1.5.8.5 Rente	908	1.338
Totaal overige overlopende activa	908	1.338
Totaal overlopende activa	5.341	4.795

1.7 Liquide middelen

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
1.7.1 Kasmiddelen		286		70
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		301.850		247.544
Totaal liquide middelen		<u>302.136</u>		<u>247.614</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
2.1.1 Algemene reserve	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserve	175.421	25.793	-	201.214
Totaal algemene reserve	175.421	25.793	-	201.214

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	€	€	€	€
2.1.2.10 Reserve nulmeting	17.337	-2.188	-	15.149
Totaal bestemmingsreserves publiek	17.337	-2.188	-	15.149

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	€	€	€	€
2.1.3.1 Algemene reserve privaat	14.457	2.238	-	16.695
2.1.3.2 Reserve jubilea	6.000	2.000	-	8.000
Totaal bestemmingsreserve privaat	20.457	4.238	-	24.695

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
€	€	€	€	€
Totaal eigen vermogen	213.215	27.843	-	241.058

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.5 Voorziening Jubilea	36.903	-	1.637	595	34.671	2.667	32.004
2.2.1.1 Voorziening personeel algemeen (adv)	2.000	5.800	-	-	7.800	-	7.800
Totaal personeelsvoorzieningen	38.903	5.800	1.637	595	42.471	2.667	39.804

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
2.2.3 Overige voorzieningen	€	€	€	€	€	€	€
2.2.3.1 Voorziening Onderhoud	42.400	53.689	7.775	-	88.314	-	88.314
Totaal overige voorzieningen	42.400	53.689	7.775	-	88.314	-	88.314

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
€	€	€	€	€	€	€	€
Totaal voorzieningen	81.303	59.489	9.412	595	130.785	2.667	128.118

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3	Crediteuren	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
2.4.3	Crediteuren	45.365		23.825	
	Totaal Crediteuren		45.365		23.825
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
2.4.7.1	Loonheffing	58.922		73.982	
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	9.019		9.160	
	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		67.941		83.142
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	12.792		30.384	
	Totaal schulden terzake van pensioenen		12.792		30.384
2.4.9	Overige kortlopende schulden	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
2.4.9.1	Rekeningen courant	-		465	
2.4.9.4	Netto salarissen	111		656	
	Totaal Overige		111		1.121
	Totaal overige kortlopende schulden		111		1.121
2.4.10	Overlopende passiva	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoormerkt	-		2.514	
2.4.10.3	Vakantiegeld	38.880		38.014	
2.4.10.7	Vooruitontvangen ouderbijdrage	18.466		21.533	
2.4.10.11	Overige overlopende passiva	19.552		20.557	
	Totaal overlopende passiva		76.898		82.618

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

3

3.1	Rijksbijdragen	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	1.461.308		1.371.367		1.372.537	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		1.461.308		1.371.367		1.372.537
3.1.2.1.3	Niet-geoordeelde subsidies OCW	66.145		49.645		66.296	
	Totaal overige subsidies OCW		66.145		49.645		66.296
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		28.404		20.500		11.967
	Totaal Rijksbijdragen		1.555.857		1.441.512		1.450.800
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies		-		-		12.732
	Totaal overige overheidsbijdragen en subsidies		-		-		12.732
3.5	Overige baten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.5.5	Ouderbijdragen	138.478		139.000		125.046	
3.5.6.2	Overige	27.425		3.000		24.191	
	Totaal overige baten		165.903		142.000		149.237
	Totaal baten		1.721.760		1.583.512		1.612.769

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	956.237		1.228.731		911.869	
4.1.1.2	Sociale lasten	218.272		-		215.633	
4.1.1.3	Pensioenpremies	116.730		-		130.839	
	Totaal lonen en salarissen		1.291.239		1.228.731		1.258.341
4.1.2.1	Mutaties personele voorzieningen	5.205		1.700		-	
4.1.2.3	Overig	94.991		87.567		52.876	
	Totaal overige personele lasten		100.196		89.267		52.876
4.1.3	Af: Uitkeringen (-/-)		62.036		-		20.704
	Totaal personele lasten		1.329.399		1.317.998		1.290.513

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 19 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014: 20).
Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 25 in 2015 (2014: 25).

4.2	Afschrijvingen	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	1.700		1.700		1.700	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	30.612		26.835		25.024	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	6.150		6.098		7.694	
	Totaal afschrijvingen		38.462		34.633		34.418

4.3	Huisvestingslasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	24.521		15.000		16.123	
4.3.4	Energie en water	32.766		40.600		33.576	
4.3.5	Schoonmaakkosten	53.582		34.000		49.206	
4.3.6	Heffingen	5.255		4.000		4.622	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	53.689		20.000		42.400	
4.3.8.1	Tuinonderhoud	3.548		4.000		2.848	
	Totaal huisvestingslasten		173.361		117.600		148.553

4.4	Overige lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	31.087		27.000		31.202	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	629		1.500		1.481	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	3.212		2.900		3.394	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	1.653		1.500		1.881	
	Totaal administratie- en beheerslasten		36.581		32.900		37.958
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	52.796		44.000		50.579	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	1.129		1.000		1.570	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		53.925		45.000		52.149
4.4.4.2	Representatiekosten	2.338		2.000		2.259	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	50.347		36.000		34.359	
4.4.4.7	Contributies	3.212		1.500		1.535	
4.4.4.8	Abonnementen	1.006		1.000		1.260	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	570		600		70	
4.4.4.10	Verzekeringen	1.981		1.000		839	
4.4.4.11	Overige	-7.462		-11.500		-28.117	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	9.163		11.000		9.942	
4.4.4.13	Toetsen en testen	995		2.500		2.699	
	Totaal overige		62.150		44.100		24.846
	Totaal overige lasten		152.656		122.000		114.953

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

		2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.a	Controle van de jaarrekening	3.250		2.000		2.822	
			3.250		2.000		2.822

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting 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	1.693.878	1.592.231	1.588.437
Saldo baten en lasten *	27.882	-8.719	24.332

5	Financiële baten en lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
5.1	Rentebaten		1.077		1.000		1.891
5.5	Bankkosten		-1.115		-1.200		-1.263
	Totaal financiële baten en lasten		<u>-38</u>		<u>-200</u>		<u>628</u>
	Nettoresultaat *		<u>27.844</u>		<u>-8.919</u>		<u>24.960</u>

*(-) is negatief

VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische vorm 2015	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Eigen vermogen 31-12-2015 €	Resultaat jaar 2015 €	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname %	Conso- lidatie ja/nee
Stg. KMS Overblijf	Stichting	Bussum	1	13.193	5.452	nee	100	ja
Totaal				<u>13.193</u>	<u>5.452</u>			

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

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris

Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	JM	van	Dijk
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R		Boom

Dienstbetrekking in verslaajaar	Naam	Functie(s)	Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)
JM van Dijk		Directeur		30-11-2015	1
R Boom		Directeur	01-08-2015		1

Bezoldiging	Naam	Beloning	Belastbare onkosten- vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm
		€	€	€	€	€	
	JM van Dijk	62.621	-	8.240	70.860	151.356	niet van toepassing
	R Boom	26.377	-	3.694	30.071	69.542	niet van toepassing

Toeziethoudend topfunctionaris

Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	D.		Stevens
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	C.J.M		Bogaardt - Spitters
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	J.J.		Mantingh - Veenbrink
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	B.A.		Hermans - van der Kleij
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	M.W.J.		Baron van Boetelaer
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	R.P		Kuijten

Dienstbetrekking in verslaajaar	Naam	Functiecategorie	Aanvang functie	Einde functie
D. Stevens		Lid		
C.J.M Bogaardt - Spitters		Lid		
J.J. Mantingh - Veenbrink		Lid		
B.A. Hermans - van der Kleij		Voorzitter		
M.W.J. Baron van Boetelaer		Lid		
R.P. Kuijten		Lid	22-06-2015	

Bezoldiging	Naam	Beloning	Belastbare onkosten- vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum	Motivering overschrijding bezoldigingsnorm
		€	€	€	€	€	
	D. Stevens	-	-	-	-	16.590	niet van toepassing
	C.J.M Bogaardt - Spitters	-	-	-	-	16.590	niet van toepassing
	J.J. Mantingh - Veenbrink	-	-	-	-	16.590	niet van toepassing
	B.A. Hermans - van der Kleij	-	-	-	-	24.885	niet van toepassing
	M.W.J. Baron van Boetelaer	-	-	-	-	16.590	niet van toepassing
	R.P. Kuijten	-	-	-	-	8.772	niet van toepassing

Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm

D. Stevens	niet van toepassing
C.J.M Bogaardt - Spitters	niet van toepassing
J.J. Mantingh - Veenbrink	niet van toepassing
B.A. Hermans - van der Kleij	niet van toepassing
M.W.J. Baron van Boetelaer	niet van toepassing
R.P. Kuijten	niet van toepassing

Ontslagvergoeding	Naam	Uitkering wegens beëindiging dienstverband	Herkend WNT maximum ontslag- vergoeding	(Voorgaande) functies	Jaar einde dienstverband	Motivering overschrijding ontslag-vergoedingsnorm
		€	€			
	D. Stevens	nvt				
	C.J.M Bogaardt - Spitters	nvt				
	J.J. Mantingh - Veenbrink	nvt				
	B.A. Hermans - van der Kleij	nvt				
	M.W.J. Baron van Boetelaer	nvt				
	R.P. Kuijten	nvt				

Gewezen Topfunctionaris

Niet van toepassing, geen gewezen topfunctionarissen met een echte of fictieve dienstbetrekking.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, geen niet-topfunctionarissen boven de norm

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Er zijn geen niet uit balans blijkenende verplichtingen die hier moeten worden toegelicht.

Bussum, 2016

Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum

Bestuur,

De heer D. Stevens

Stichting Katholiek Montessori Onderwijs Bussum
Joh. Verhulstlaan 13
Bussum

OVERIGE GEGEVENS

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

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

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2015		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			25.793
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.1	Reserve personeel	-		
2.1.2.10	Reserve nulmeting	-2.188		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek		-2.188	
2.1.3	<u>Bestemmingsreserve (privaat)</u>			
2.1.3.1	Algemene reserve privaat	7.691		
	Totaal bestemmingsreserve privaat		9.691	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			7.503
	Totaal resultaat			<u><u>33.296</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

CONTROLEVERKLARING

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2015 €	Ontvangen t/m jaar 2015 €	Te vorderen 31-12-2015 €
Overlopende post lumpsum						
Personeel	2015/2016	692781-2	1.084.167	451.736	374.617	77.119
Prestatiebox	2015/2016	713335-1	27.324	11.385	7.706	3.679
Totaal OCW			<u>1.111.491</u>	<u>463.121</u>	<u>382.323</u>	<u>80.798</u>

SPECIFICATIE EXPLOITATIEPOSTEN

3.5.6.2 specificatie Overige baten	2015	2014
Zorgformatiegelden Annie M.G. Schmidt	€ 1.536-	€ 10.407
Vergoeding identiteit	€ 3.300	€ 3.780
St. Surplus	€ 17.672	€ -
Premiedifferentiatie	€ -	€ 3.351
Diversen	€ 7.990	€ 6.654
	€ 27.425	€ 24.191

4.1.2.3 specificatie Overige personeelslasten	2015	2014
Kosten BGZ en Arbo zorg	€ 8.863	€ 1.574
(Na)scholing	€ 23.525	€ 21.312
Kosten uitbestedingen derden	€ 54.277	€ 60.715
Vrijval voorziening personeel	€ -	€ 29.581-
Vrijval voorziening jubilea	€ 559-	€ 4.330-
Diversen	€ 3.360	€ 2.190
	€ 89.466	€ 51.880

4.4.1.1 specificatie Administratie en beheer	2015	2014
Administratiekosten	€ 24.973	€ 26.166
Accountantskosten	€ 3.250	€ 2.822
Bestuurs- en managementondersteuning	€ 316	€ 2.215
Juridische ondersteuning	€ 2.549	€ -
	€ 31.087	€ 31.202

4.4.4.11 specificatie Overige instellingslasten	2015	2014
Kantinekosten	€ 2.307	€ 2.622
TSO uitgaven	€ 98.226	€ 82.874
Diversen	€ 1.395	€ 1.061
	€ 101.928	€ 86.557