

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2015

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en
Voortgezet Onderwijs
te Katwijk aan Zee



GROENENDIJK ONDERWIJS
ADMINISTRATIE

Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.
Trapezium 210 -- Postbus 80 -- 3360 AB Sliedrecht
Telefoon 0184-412507 / fax 0184-420701
www.groenendijk.nl / email algemeen: info@groenendijk.nl

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

| | |
|--------------------|----|
| Bestuursverslag | 1 |
| Financiële positie | 20 |
| Resultaat | 21 |
| Kengetallen | 22 |

B JAARREKENING

| | |
|---|----|
| B1 Grondslagen | 23 |
| B2 Balans per 31 december 2015 | 26 |
| B3 Staat van baten en lasten 2015 | 28 |
| B4 Kasstroomoverzicht 2015 | 29 |
| B5 Toelichting behorende tot de balans | 30 |
| B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten | 37 |
| B7 Overzicht verbonden partijen | 44 |
| B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen | 44 |
| Ondertekening jaarverslag | 45 |

C OVERIGE GEGEVENS

| | |
|----------------------------------|----|
| C1 Controleverklaring | 46 |
| C2 Bestemming van het resultaat | 48 |
| C3 Gebeurtenissen na balansdatum | 49 |

BIJLAGEN

| | |
|---------------------------------------|----|
| Groen van Prinstererschool (04UG) | 50 |
| Oranjeschool (08WS) | 54 |
| Ds R.P.A. Rutgerschool (10NN) | 59 |
| Mr. J.J.L. Vd Bruggenschool (11CV) | 64 |
| Mr J.J.L. vd Bruggenschool (11CV00) | 69 |
| Prins Willem Alexanderschool (11CV01) | 74 |
| Rehobothschool (11PL) | 78 |
| Bovenschools | 83 |
| Stichting | 87 |

Bestuursverslag 2015

uitvoerend bestuur



| | |
|-------------------------|--|
| Naam | Hervormde Scholen Katwijk |
| Werkgeversnummer | Kamer van Koophandel: nummer 41165982 |
| Bezoekadres | Abeelplein 40 |
| Postcode | 2225 NH |
| Vestigingsplaats | Katwijk [zh] |

1 INHOUDSOPGAVE

| | | |
|----------|--|----------|
| 2 | <u>ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID</u> | 1 |
| 2.1 | JURIDISCHE STRUCTUUR | 1 |
| 2.2 | BESTUURSMODEL | 1 |
| 2.3 | HET AB-DB-MODEL | 1 |
| 2.3.1 | HET DAGELIJKS BESTUUR | 1 |
| 2.3.2 | HET ALGEMEEN BESTUUR | 2 |
| 2.4 | ORGANISATIESTRUCTUUR | 2 |
| 2.5 | ORGANOGRAM SCHOOLORGANISATIE | 2 |
| 2.6 | LEERLINGAANTALLEN | 3 |
| 2.7 | KERNACTIVITEITEN (EN ORGANISATIEDOELEN) | 3 |
| 2.8 | BELANGRIJKSTE KENMERKEN VAN HET GEVOERDE FINANCIËLE BELEID | 4 |
| 2.9 | FINANCIËLE VERGOEDING BESTUURDERS | 4 |
| 2.10 | BELEIDSMEDEWERKER ONDERHOUDSZAKEN | 4 |
| 3 | <u>ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID</u> | 5 |
| 3.1 | PERSONEELSBELEID | 5 |
| 3.2 | ONDERWIJSPRESTATIES | 5 |
| 3.2.1 | ALGEMEEN | 5 |
| 3.2.2 | MANAGEMENTRAPPORTAGE | 5 |
| 3.2.3 | BASISARRANGEMENT | 5 |
| 3.2.4 | CITO-SCORES FEBRUARI 2015 | 5 |
| 3.3 | ONDERWIJSKUNDIGE EN PROGRAMMATISCHE ZAKEN | 5 |
| 3.4 | ONTWIKKELINGEN ALS GEVOLG VAN INTERNE- EN EXTERNE KWALITEITSZORG | 6 |
| 3.5 | VERANTWOORDING PRESTATIEBOX | 6 |
| 3.6 | BELEID T.A.V. VERBONDEN PARTIJEN OF EIGEN FONDSSEN | 7 |
| 3.7 | INTERNE BEHEERSING EN TOEZICHT [GOVERNANCE ONTWIKKELINGEN] | 7 |
| 3.8 | GEVOERDE BELEID INZAKE BEHEERSING VAN UITKERING NA ONTSLAG | 7 |
| 3.9 | AFHANDELING VAN KLACHTEN | 8 |
| 3.10 | HUISVESTING | 8 |
| 3.11 | COMMUNICATIE MET DE OMGEVING | 8 |
| 4 | <u>FINANCIËEL BELEID</u> | 9 |
| 4.1 | ANALYSE VAN DE FINANCIËLE SITUATIE | 9 |

| | | |
|----------|--|-----------|
| 4.1.1 | KENGETALLEN:..... | 9 |
| 4.2 | TOELICHTING OP HET RESULTAAT EN WAT DAARAAN HEEFT BIJGEDRAGEN..... | 10 |
| 4.3 | VERGELIJKING VAN BALANSPOSTEN VAN HET VORIG JAAR..... | 10 |
| 4.4 | STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014 | 10 |
| 4.4.1 | ANALYSE FINANCIEEL RESULTAAT | 11 |
| 4.5 | LEERLINGEN | 11 |
| 4.6 | PERSONEEL..... | 11 |
| 4.7 | TREASURYVERSLAG | 11 |
| 4.8 | RELEVANTE ONTWIKKELINGEN..... | 12 |
| 4.8.1 | KASSTROOMOVERZICHT 2015 | 12 |
| 4.9 | RISICO-PARAGRAAF..... | 12 |
| 5 | <u>CONTINUÏTEITSPARAGRAAF</u> | 14 |
| 5.1 | VERSLAGJAAR 2015 T/M 2018 | 14 |
| 5.2 | PERSONELE BEZETTING | 15 |
| 5.3 | PROGNOSE LEERLINGENAANTALLEN | 15 |
| 5.4 | INVESTERINGEN | 15 |
| 5.5 | FINANCIERINGSSTRUCTUUR | 15 |
| 5.6 | BELANGRIJKE ONTWIKKELINGEN | 15 |
| 1 | <u>VOORWOORD</u> | 17 |
| 1.1 | DAGELIJKS BESTUUR..... | 17 |
| 1.2 | ALGEMEEN BESTUUR | 17 |
| 1.3 | KERNTAKEN | 17 |
| 2 | <u>BESLUITEN TOEZICHTHOUDEND BESTUUR.....</u> | 18 |
| 2.1 | VOORWOORD..... | 18 |

2 ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

2.1 JURIDISCHE STRUCTUUR

De rechtspersoon is een Stichting met de naam: **Stichting Hervormde Scholen voor en basis en voortgezet onderwijs te Katwijk aan Zee**, statutair gevestigd te Katwijk. De Stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 41165982. Het administratienummer van het bevoegd gezag bij CFI is: 43980.

2.2 BESTUURSMODEL

Schoolbesturen kunnen de scheiding tussen bestuur en toezicht op twee manieren vormgeven:

- **Organieke functiescheiding**

Dit houdt in dat de functies van bestuur en intern toezicht in twee aparte organen wordt georganiseerd. Bij deze vorm houdt een apart orgaan, meestal de Raad van Toezicht, toezicht op het bestuur. Omdat er in het bestuur twee lagen zijn wordt het ook wel two-tier model genoemd.

- **Functionele functiescheiding**

Functionele scheiding van bestuur en intern toezicht houdt in dat er één orgaan is dat zowel bestuurt als toezicht houdt. De scheiding is in dit geval personeel van aard. In het orgaan zitten personen met een bestuursfunctie en (andere) personen met een toezichtfunctie. Dit model wordt ook wel het one-tier model genoemd.

Het Hervormde Schoolbestuur heeft gekozen voor een functionele scheiding van bestuur: Het AB-DB model.

Het belangrijkste doel van de Code Goed Bestuur is het verbeteren van de onderwijskwaliteit. Hieraan wordt integraal voldaan.

2.3 HET AB-DB-MODEL

2.3.1 HET DAGELIJKS BESTUUR

Een aantal bestuursleden is belast met de 'klassieke' bestuurstaken en bevoegdheden, zoals beleidsvoorbereiding en beleidsvaststelling. Dit zijn de uitvoerende bestuursleden, ook wel dagelijks bestuur [DB] genoemd.

Het dagelijks bestuur van de Stichting bestaat uit 5 bestuursleden.

Kerntaken Dagelijks Bestuur

1. Het besturen van de scholen van de stichting
2. Het bevorderen van het geven van onderwijs, overeenkomstig de grondslag van de stichting
3. Het bevorderen van kwalitatief hoogwaardig primair onderwijs
4. Het zorgdragen voor voldoende financiële middelen om het onderwijs te realiseren
5. Het benoemen, het schorsen en het ontslaan van personeelsleden
6. Het zorgen voor schone en veilige schoolgebouwen waar de leerkrachten goed les kunnen geven
7. Het voeren van overleg met
 - a. Overheden
 - b. Ouders en personeelsleden in [g]mr-verband.

Algemene informatie

2.3.2 HET ALGEMEEN BESTUUR

De andere bestuursleden houden toezicht op het uitvoerende bestuur. Deze toezichthoudende bestuursleden vormen het algemeen bestuur [AB].

Kerntaken Algemeen Bestuur

Het toezichthoudend bestuur ziet erop toe dat het onderwijs plaatsvindt overeenkomstig de grondslagen en de doelstelling van de stichting.

Het houdt toezicht op

- de uitvoering van de kerntaken
- de uitoefening van de bevoegdheden door het uitvoerend deel van het bestuur.

Het staat het uitvoerend bestuur met raad terzijde en functioneert als klankbord. Daarnaast is het belast met:

1. Het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en het meerjaren strategisch beleidsplan
2. Het aanwijzen van de accountant
3. Het toezicht
 - op de naleving van de wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur in het primair onderwijs
 - op rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen
4. Het afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden in het jaarverslag
5. Het goedkeuren van een statutenwijziging
6. Het gevraagd of ongevraagd advies geven aan het uitvoerend bestuur

Het bestuur stelt voor de kerntaken het beleid vast.

De schooldirectie is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken op school en uitvoering van het beleid.

In de bestuursvergaderingen wordt de voortgang van uitvoeringsbesluiten gerapporteerd en vindt toetsing plaats of een en ander verloopt binnen de beleidskaders. Een afvaardiging van de directies woont de bestuursvergaderingen bij en doet verslag van belanghebbende zaken op de scholen.

2.4 ORGANISATIESTRUCTUUR

| | Toezichthoudend | Uitvoerend |
|---------------------------------|-----------------|----------------|
| M. C. Guijt | | Voorzitter |
| L.C. van Duijn | | Bouwzaken |
| J.B. van Duijvenbode | | Penningmeester |
| H.J. van Dijk tot 1 juli | | ICT |
| C. van der Meij tot 31 december | | Secretaris |
| H.N. Haasnoot | Voorzitter | |
| W. van Duijn | Penningmeester | |
| J. Hoek | Medezeggenschap | |
| L. H. C. ten Hove | Arbo | |
| Ing. N.J. Klok tot 1 juli | Bouwzaken | |
| C. van der Plas | Installaties | |
| M. Varkevisser | Arbo | |

2.5 ORGANOGRAM SCHOOLORGANISATIE

Het bestuur is het bevoegd gezag. Iedere vestiging kent een eigen directeur. De staf wordt gevormd door

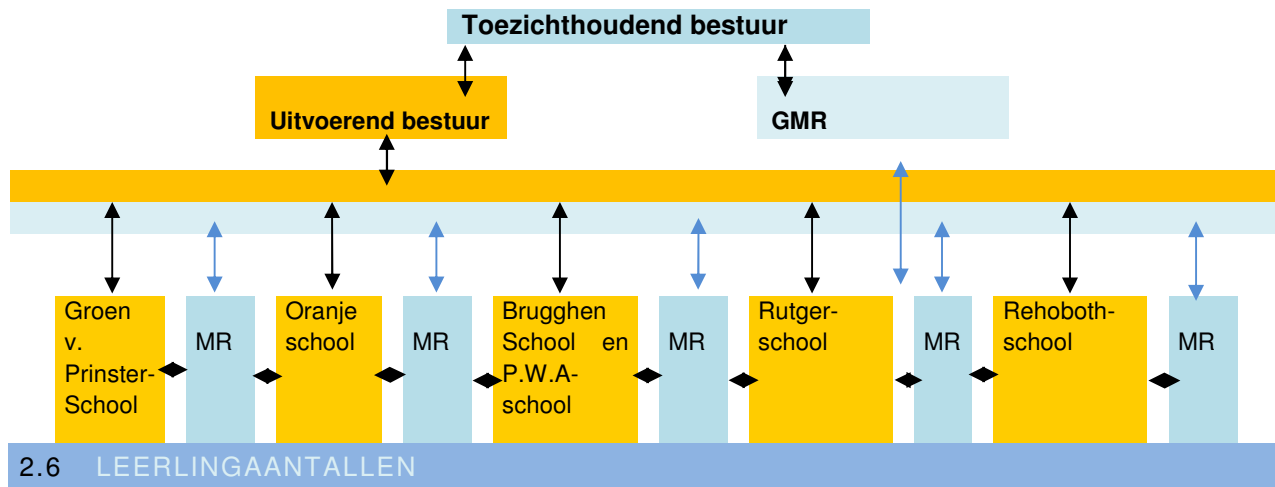
- een financieel medewerkster en
- een technisch medewerker die het bovenschools gebouwenbeheer voor zijn rekening neemt.

Algemene informatie

De leerkrachten vallen rechtstreeks onder de verantwoordelijkheid van en worden aangestuurd door de locatie directeur. De locatiedirecteuren overleggen maandelijks met elkaar over bovenschoolse aangelegenheden.

De voorzitter van het bestuur woont de directievergadering bij en wanneer het nodig is, wordt de vergadering bijgewoond door:

- a. de technisch medewerker
- b. de penningmeester
- c. het bestuurslid dat ICT- zaken behartigt.



| Brin | Per 1 oktober | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 | 2011 | 2010 |
|---------------|------------------------------|------|------|------|------|------|------|
| 04UG | Groen van Prinstererschool | 262 | 265 | 276 | 264 | 263 | 267 |
| 08WS | Oranjeschool | 223 | 220 | 224 | 232 | 239 | 268 |
| 10NN | Ds. Rutgerschool | 166 | 157 | 159 | 241 | 245 | 272 |
| 11CV | Mr. J.J.L. Vd Bruggenschool | 404 | 405 | 398 | 386 | 372 | 373 |
| 11CV01 | Prins Willem Alexanderschool | 136 | 130 | 153 | 127 | 135 | 124 |
| 11PL | Rehobothschool | 297 | 279 | 272 | 234 | 228 | 230 |

De opheffingsnorm van de gemeente is 184.

De Prins Willem Alexanderschool is een nevenvestiging van de Mr. J. J. Bruggenschool en daarom wordt de school niet opgeheven ondanks dat het leerlingaantal onder de opheffingsnorm zit.

Het totaal aantal leerlingen is per 1 oktober 2015 is 1488.

De lange termijnprognose laat een kleine toename van het aantal leerlingen zien.

2.7 KERNACTIVITEITEN (EN ORGANISATIEDOELLEN)

Kernactiviteit

Het schoolbestuur heeft als kernactiviteit het bevorderen van kwalitatief hoogwaardig protestants-christelijk onderwijs in de gemeente Katwijk. De Stichting Hervormde Scholen ziet het als haar kernopdracht jonge mensen een basis te geven voor verdere ontwikkeling in het voortgezet onderwijs.

Visie/missie

De Bijbel als Woord van God is richtinggevend voor ons handelen.

Onze scholen zijn gemeenschappen van ouders, bestuursleden, personeelsleden en kinderen. De liefde tot God en de naaste staat in ons handelen centraal. Dit betekent dat werken op de scholen vanuit deze visie gebeurt en consequenties heeft voor het benoemingsbeleid.

Algemene informatie

Genoemde activiteiten zijn verwoord in ons strategisch beleidsplan.

2.8 BELANGRIJKSTE KENMERKEN VAN HET GEVOERDE FINANCIËLE BELEID

De Stichting Hervormde Scholen wil een verantwoord financieel beleid voeren, waarbij de middelen optimaal worden ingezet voor het verhogen van de onderwijskwaliteit en tegelijkertijd de risico's in de organisatie voldoende worden afgedekt. Het streven van het bestuur is erop gericht dat de financiële middelen worden ingezet naar de vooraf gestelde en begrote doelen.

2.9 FINANCIËLE VERGOEDING BESTUURDERS

De bestuurders ontvangen voor het bestuurswerk geen salaris.

| | Uitvoerend | Toezichthoudend | Beloning |
|-----------------------|------------|-----------------|----------|
| M. C. Guijt | x | | € 1.400 |
| J. B. van Duijvenbode | x | | € 1.400 |
| L.C. van Duijn | x | | € 21.404 |
| H.J. van Dijk | x | | € 800 |
| C. van der Meij | x | | € 1.400 |
| W. van Duijn | | x | € 1.337 |
| H.N. Haasnoot | | x | € 2.228 |
| J. Hoek | | x | € 2.228 |
| L.C.H. ten Hove | | x | € 1.671 |
| Ing. N.J. Klok | | x | € 2.228 |
| C. van der Plas | | x | € 2.228 |
| C. Varkevisser | | x | € 1.671 |

2.10 BELEIDSMEDEWERKER ONDERHOUDSZAKEN

De heer L.C. van Duijn is een dagdeel per week in dienst van de Stichting Hervormde Scholen als beleidsmedewerker onderhoudszaken en ontvangt daarvoor salaris.

Algemeen instellingsbeleid

3 ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

3.1 PERSONEELSBELEID

De zaken met een behoorlijke personele betekenis zijn verwoord in:

- a. Het integraal personeelsbeleid;
- b. Het meerjaren bestuursformatieplan;
- c. De afvloeiingsregeling.

Gezien de daling van het aantal leerlingen is besloten het aantal formatieplaatsen, zo mogelijk via natuurlijk verloop, te verminderen.

3.2 ONDERWIJSPRESTATIES

3.2.1 ALGEMEEN

Het beleid van het bestuur is erop gericht dat er onderwijs wordt gegeven dat in kwalitatief opzicht van hoog niveau is. Tijdens het directieoverleg staat de kwaliteit van het onderwijs en de onderwijsprestaties regelmatig op de agenda.

3.2.2 MANAGEMENTRAPPORTAGE

Per school wordt een managementrapportage [de marap] opgesteld. Iedere rapportage wordt minimaal twee keer per jaar besproken met een lid van het bestuur.

Bij onderdelen waarop beneden de inspectienorm wordt gescoord wordt een verbeterplan opgesteld.

Periodiek worden de scholen bezocht door de onderwijsinspectie. Ook het bevoegd gezag heeft periodiek een gesprek met de inspectie. Wanneer de inspectieverslagen er aanleiding toe geven, wordt onmiddellijk actie ondernomen. De rapportages zijn vrij toegankelijk via www.onderwijsinspectie.nl.

3.2.3 BASISARRANGEMENT

Alle scholen hebben een basisarrangement.

3.2.4 CITO-SCORES FEBRUARI 2015

| | Ongecorrigeerde score |
|----------------------------------|------------------------------|
| Groen van Prinstererschool | 532,5 |
| Oranjeschool | 537 |
| Ds. R.P.A. Rutgerschool | 537,7 |
| Mr. J.J.L. van der Bruggenschool | 534,2 |
| Prins Willem Alexanderschool | 531,7 |
| Rehobothschool | 538,7 |

3.3 ONDERWIJSKUNDIGE EN PROGRAMMATISCHE ZAKEN

Het bestuur heeft 9 keer vergaderd. De volgende zaken werden besproken:

- **Functiescheiding intern toezicht-bestuur**

De Wet goed onderwijs, goed bestuur (Staatsblad 2010, nrs. 80 en 282) is aan het begin van het schooljaar 2010-2011 van kracht geworden. Genoemde wetswijziging kent twee pijlers: goed onderwijs en goed bestuur:

Algemeen instellingsbeleid

- Goed bestuur betekent dat ieder bestuur wordt geacht te functioneren vanuit algemene principes van goed bestuur. Dit betekent o.a. dat iedere rechtspersoon die met publieke gelden een school in stand houdt het interne toezicht op het bestuur goed regelt. Het bestuur van de HSK heeft de functies van bestuur en toezicht ondergebracht in één orgaan van bevoegd gezag. Vanaf februari 2012 hanteert de HSK de nieuwe bestuursvorm
- Goed onderwijs houdt in dat iedere school verantwoordelijk is voor het geven van kwalitatief goed onderwijs via o.a. opbrengstgericht werken
Het bestuur zet zich in om kwalitatief goed onderwijs te realiseren op de Hervormde Scholen

- **Financiën**

In financieel opzicht was 2015 een goed jaar. Het begrote tekort was € 10.800 en het uiteindelijke overschot is uitgekomen op € 541.382.

- **WSNS**

Om elk kind een passende onderwijsplek te bieden werken de scholen samen in een regionaal samenwerkingsverband. Dit samenwerkingsverband maakt onder meer afspraken over:

- De begeleiding die de reguliere scholen bieden
- De verdeling van de ondersteuningsmiddelen en
- Welke kinderen een plaats krijgen in het (voortgezet) speciaal onderwijs (v)so.

3.4 ONTWIKKELINGEN ALS GEVOLG VAN INTERNE- EN EXTERNE KWALITEITZORG

Het onderwijskundig- en kwaliteitsbeleid van de scholen staat beschreven in de schoolplannen van de scholen die bij de stichting behoren. Wij streven ernaar om onderwijs te geven met goede en actuele materialen die recht doen aan de verscheidenheid aan leerlingen. Het gaat daarbij om het overdragen van kennis, maar ook om het bijbrengen van vaardigheden op het sociaal-emotionele vlak. Op onze scholen zorgen we ervoor dat de onderwijskwaliteit op peil blijft.

3.5 VERANTWOORDING PRESTATIEBOX

1. **Ambitie:** Scholen werken opbrengstgericht
Er wordt gewerkt met meetbare doelen en interventies. Naar aanleiding van behaalde/niet-behaalde doelen worden interventies verwerkt in groepsplannen en handelingsplannen.
2. **Ambitie:** Schoolbesturen formuleren meetbare doelen voor het beoordelen van eigen leerling prestaties
Het bestuur is voornemens om meetbare doelen te gaan formuleren.
3. **Ambitie:** Scholen met leerlingen met een leerlingengewicht meten de opbrengsten van de leerlingen in de groepen 1 en 2 door observaties of een vorm van een toets of checklist
Er wordt in de groepen 1 en 2 getoetst en daarnaast gebruik gemaakt van observatiesystemen. De meeste scholen zijn zich aan het heroriënteren op het observatie instrument. Het observatie instrument 'Kijk' is op twee van de scholen in gebruik genomen en er wordt gebruik gemaakt van Schatkist'.
4. **Ambitie:** Scholen bieden een gericht onderwijsaanbod voor cognitief talentvolle en hoogbegaafde leerlingen.
Er is een werkgroep rond dit thema gestart en komt met suggesties het onderwijsaanbod op alle scholen van de HSK te verbeteren.
5. **Ambitie:** Scholen betrekken ouders actief bij de ontwikkeling en leerprestaties van hun leerlingen

Algemeen instellingsbeleid

Tijdens de vaste contactmomenten worden de ontwikkelingen en prestaties van de leerlingen besproken. De ouders worden geïnformeerd over de vaardigheidsgroei van de leerlingen. Naast de vaste contactmomenten zijn er ook Multi Disciplinaire Zorgteams die samen met ouders, leerkrachten en experts de ontwikkelingen en prestaties van leerlingen volgen.

6. **Ambitie:** Er zijn geen zeer zwakke scholen meer
Al onze scholen worden door de inspectie als voldoende beoordeeld.
7. **Ambitie:** Leraren volgen en analyseren systematisch de voortgang in ontwikkeling van hun leerlingen. Ook stemmen leraren de instructie, verwerking en onderwijstijd af op verschillen in ontwikkeling van leerlingen
Op iedere school vinden er opbrengstgesprekken plaats en worden er naar aanleiding van deze gesprekken interventies gedaan. Sommige scholen werken hieraan met behulp van 'School aan Zet'. Ook de groepsbesprekingen zijn hierbij van belang.
8. **Ambitie:** Leraren en schoolleiders werken voortdurend aan hun professionalisering en registreren zich als zodanig in het beroepsregister voor leraren en schoolleiders
De schoolleiders hebben zich geregistreerd en ook steeds meer leerkrachten registreren zich. Elke school heeft een nascholingsbeleid waarbij de nadruk ligt op het deskundiger maken van de leerkracht. Nascholing vindt plaats op teamniveau maar ook op individueel niveau. Bijvoorbeeld het opleiden van een rekenspecialist en een mediacoach. De schoolleiders scholen zich door kwaliteitsbijeenkomst o.l.v. Cees Bos.
9. **Ambitie:** Scholen voeren een goed en effectief HRM-beleid. In dat verband is er voor leraren een bekwaaamheidsdossier en vindt er jaarlijks minimaal een beoordelings- of functioneringsgesprek plaats. Daarnaast is kwaliteit van de begeleiding en ondersteuning van beginnende leraren verbeterd
Hier wordt op onze scholen vorm aan gegeven middels een vastgesteld IPB-beleid op alle genoemde onderdelen. Ook is er een protocol startende leerkrachten.
10. **Ambitie:** Schoolbesturen geven hun onderwijsopbrengsten transparant weer via het te ontwikkelen informatiesysteem 'Vensters PO' en scholen gebruiken Vensters PO voor het evalueren van de eigen opbrengsten en kwaliteit
Dit is nog niet van toepassing.

3.6 BELEID T.A.V. VERBONDEN PARTIJEN OF EIGEN FONDSSEN

De gelden ten aanzien van eigen fondsen worden uitsluitend op een spaarrekening gezet.

3.7 INTERNE BEHEERSING EN TOEZICHT [GOVERNANCE ONTWIKKELINGEN]

Het bestuur werkt volgens de wet 'Goed onderwijs goed bestuur'. Daarbij komt de functie van bestuur bij de uitvoerende leden van het bestuur te berusten en de functie van intern toezicht bij de toeziende leden van het bestuur ('het intern toezichtorgaan').

3.8 GEVOERDE BELEID INZAKE BEHEERSING VAN UITKERING NA ONTSLAG

Het bestuur zorgt er in overleg met de directies voor en indien nodig een externe deskundige dat zorgvuldig omgegaan wordt met de ontslagprocedure. Bekeken wordt of de termijnen goed worden gehanteerd.

Indien nodig wordt juridische hulp ingezet om de zorgvuldigheid van de te voeren procedures te waarborgen.

In 2015 is het bestuur niet aansprakelijk gesteld voor uitkeringen na ontslag.

Algemeen instellingsbeleid

3.9 AFHANDELING VAN KLACHTEN

Het bestuur is aangesloten bij de klachtencommissie van Verus, voorheen de Besturenraad.

3.10 HUISVESTING

De bouwcommissie heeft zich de laatste jaren enorm ingespannen om te zorgen voor een goede huisvesting. Dit geldt met name op het gebied van:

- Onderwijskundige vernieuwing [OKV]
- Informatie- en Communicatietechnologie [ICT]
- Het plaatsen van noodlokalen [bij de Rehobothschool]

Alle scholen voldoen dan aan de eisen, die aan een moderne school kunnen worden gesteld.

3.11 COMMUNICATIE MET DE OMGEVING

Het bestuur onderhoudt via de scholen en ook direct contact met de leef- en werkomgeving van de scholen. Dit gebeurt op de volgende wijze:

- a. Overleg met de gemeente en andere schoolbesturen;
- b. Via samenwerkingsverbanden en schoolbegeleidingsdiensten;
- c. Met de directies, leerkrachten en de ouders;
- d. De GMR en de MR's van de afzonderlijke scholen.

4 FINANCIEEL BELEID

4.1 ANALYSE VAN DE FINANCIËLE SITUATIE

4.1.1 KENGETALLEN:

Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaand de kengetallen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

| | |
|---------------|--------|
| Kengetal 2015 | 13,59% |
| Kengetal 2014 | 5,30% |

Het streefgetal is 15%.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate men in staat wordt geacht op lange termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Definitie 1:

Eigen vermogen (exclusief voorzieningen) gedeeld door het totale vermogen) x 100%

| | |
|---------------|--------|
| Kengetal 2015 | 58,01% |
| Kengetal 2014 | 52,72% |

Het streefgetal is 60%

Definitie 2:

Eigenvermogen (inclusief voorzieningen) gedeeld door totaal vermogen x 100%

| | |
|---------------|--------|
| Kengetal 2015 | 81,98% |
| Kengetal 2013 | 78,65% |

Liquiditeit (current ratio)

Geeft aan in welke mate men in staat geacht wordt om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen. Een liquiditeitsratio van 1 wordt als voldoende aangemerkt.

Definitie:

Vlottende activa gedeeld door kortlopende schulden.

| | |
|---------------|-------|
| Kengetal 2015 | 3,73% |
| Kengetal 2013 | 2,75% |

Het streefgetal is 5%

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt hiermee de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandvermogen.

Definitie:

Resultaat uit gewone bedrijfsvoering gedeeld door totale baten uit gewone bedrijfsvoering

Financieel beleid

| | |
|-----------------------|--------|
| Kengetal 2015 | 7,34% |
| Kengetal 2014 | -1,77% |
| De streefwaarde is 1% | |

Kapitalisatiefactor

Totaal kapitaal [ex gebouwen]/totale baten [inclusief financiële baten]* 100%

| | |
|---------------|--------|
| Kengetal 2015 | 45,54% |
| Kengetal 2014 | 40,09% |

4.2 TOELICHTING OP HET RESULTAAT EN WAT DAARAAN HEEFT BIJGEDRAGEN

Het resultaat in het verslagjaar was € 541.382 positief.

4.3 VERGELIJKING VAN BALANSPOSTEN VAN HET VORIG JAAR

| Activa | 31-12-2015 | 31-12-2014 | Passiva | 31-12-2015 | 31-12-2014 |
|-------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------|------------------|
| Materiële vaste activa | 1.199.637 | 1.243.761 | Eigen vermogen | 2.126.325 | 1.584.943 |
| Financiële vaste activa | 0 | 0 | Voorzieningen | 878.416 | 779.472 |
| Vorderingen | 437.962 | 454.070 | Kortlopende schulden | 660.611 | 641.733 |
| Liquide middelen | 2.027.753 | 1.308.317 | | | |
| Totaal activa | 3.665.352 | 3.006.148 | | 3.665.352 | 3.006.148 |

4.4 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

| | Realisatie 2015 | Begroting 2015 | Vershil | Realisatie 2014 | Vershil |
|---|------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| Baten | | | | | |
| Rijksbijdrage | 6.819.345 | 6.449.400 | 369.945 | 6.438.992 | 380.353 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 960 | 0 | 960 | 7.787 | -6.827 |
| Overige baten | 540.844 | 215.700 | 325.144 | 285.512 | 255.336 |
| Totaal baten | 7.361.149 | 6.665.100 | 696.049 | 6.732.292 | 628.858 |
| Lasten | | | | | |
| Personele lasten | 5.594.423 | 5.488.400 | 106.023 | 5.575.908 | 18.515 |
| Afschrijvingen | 153.657 | 143.300 | 10.357 | 144.708 | 8.949 |
| Huisvestingslasten | 518.353 | 509.600 | 8.753 | 537.731 | -19.378 |
| Overige instellingslasten | 566.999 | 544.800 | 22.199 | 609.493 | -42.494 |
| Totaal lasten | 6.833.432 | 6.686.100 | 147.332 | 6.867.840 | -34.408 |
| Saldo baten en lasten | 527.716 | -21.000 | 548.716 | -135.548 | 663.264 |
| Financiële baten en lasten | 13.666 | 10.200 | 3.466 | 16.141 | -2.475 |
| Resultaat | 541.382 | -10.800 | 552.182 | -119.407 | 660.789 |

Financieel beleid

4.4.1 ANALYSE FINANCIËEL RESULTAAT

Het gerealiseerde resultaat in het verslagjaar is € 541.382 positief terwijl een tekort was begroot van € 10.800. Dit geeft een voordelig verschil van € 552.182.

Ten opzichte van de begroting waren de volgende meevallers te noteren:

- hogere rijksbijdragen € 369.950;
- hogere overige overheidsbijdragen en subsidies € 960;
- hogere overige baten € 325.140;
- hogere financiële baten € 3.450.

Ten opzicht van de begroting waren de volgende tegenvallers:

- hogere personele lasten van € 106.000;
- hogere overige instellingslasten € 22.200;
- hogere huisvestingslasten € 8.750;
- hogere afschrijving € 10.350.

Het gerealiseerde resultaat in het verslagjaar is € 541.382 positief, terwijl in het jaar 2014 een nadelig saldo was van € 119.407. Dit geeft een voordelig verschil van € 660.789.

Ten opzichte van 2014 waren de volgende meevallers te noteren:

- lagere overige instellingslasten € 42.490;
- hogere rijksbijdrage € 380.350;
- hogere overige baten € 255.340;
- lagere huisvestingslasten € 19.360;

Ten opzichte van 2014 waren de volgende tegenvallers te noteren:

- lagere overige overheidsbijdrage en subsidies € 6.830;
- hogere personele lasten € 18.510;
- hogere afschrijving € 8.950;
- lagere financiële baten en lasten € 2.470.

4.5 LEERLINGEN

Het aantal leerlingen vertoont een lichte stijging.

4.6 PERSONEEL.

Het aantal fte's is gestegen naar 93,39 in 2015.

4.7 TREASURYVERSLAG

Er hebben conform het treasury-statuut, geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije publieke middelen zijn op een spaarrekening gezet.

Financieel beleid

4.8 RELEVANTE ONTWIKKELINGEN

4.8.1 KASSTROOMOVERZICHT 2015

| | € | € |
|--|-----------|------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | |
| Saldo baten en lasten | | 527.716 |
| Aanpassingen voor: | | |
| • afschrijvingen | 153.657 | |
| • mutaties voorzieningen | 98.944 | |
| | | 252.601 |
| Veranderingen vlottende middelen | | |
| • vorderingen | 16.108 | |
| • kortlopende schulden | 18.878 | |
| | | 34.986 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 815.303 |
| • financiële baten | 14.283 | |
| • financiële lasten | -618 | |
| | | 13.666 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 828.969 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | |
| Investerings in materiële vaste activa | -167.153 | |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | 57.619 | |
| Mutaties leningen u/g | 0 | |
| Mutaties verkoop overige effecten | 0 | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -109.533 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | |
| Overige kapitaalmutaties | 0 | |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | 0 |
| Mutatie liquide middelen | | 719.436 |
| Beginstand liquide middelen | 1.308.317 | |
| Mutatie liquide middelen | 719.436 | |
| Eindstand liquide middelen | | 2.027.753 |

4.9 RISICO-PARAGRAAF

Het bestuur heeft besloten een risicobuffer aan te houden van € 850.000.

Enkele aspecten waar risicobuffervorming voor gewenst is zijn:

- Onvoldoende indexatie salarissen
- Bij normering achterblijvende materiële bekostiging
- Lagere vergoeding schoolgewicht
- Lagere vergoeding impulsgebieden

Vanuit de lumpsum bekostiging werk de stichting naar een sluitende begroting. Het streven is om voor 2016 een sluitende begroting te presenteren. Jaarlijks vindt een evaluatie plaats met betrekking tot het aanwezige personeel. Jaarlijks een belangrijk moment om het personeel stichting breed te plaatsen.

Financieel beleid

Risicobeheersing

Risico

Financiële gevolgen van arbeidsconflicten
 Beperkingen in het aannemen van tijdelijke werknemers door de invoering van Wet werk en zekerheid
 Onverwacht verloop van personeel
 Negatieve beoordeling onderwijsinspectie
 Onvoldoende financiële middelen aanwezig voor uitvoering buitenonderhoud door de decentralisatie van het buitenonderhoud
 totaal risico.

Maximale impact per risico (a)

€ 300.000

€ 150.000

€ 50.000

€ 10.000

€ 300.000

Kans dat risico zich voordoet (b)

5

5

3

1

5

Berekende verwachte impact (a x b)

€ 250.000

€ 100.000

€ 10.000

€ 500

€ 250.000

€ 610.500

Kans:

- 1.
- 2.
- 3.
- 4.
- 5.

Zeer onwaarschijnlijk

Onwaarschijnlijk

Waarschijnlijk

Meer dan waarschijnlijk

Zeer waarschijnlijk

< 5%

5% <> 10%

10% <> 25%

25% <> 50%

50% <> 100%

Continuïteitsparagraaf

5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

5.1 VERSLAGJAAR 2015 T/M 2018

Bedragen x € 1.000

| Balans | Jaren | | | |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2015 € | 2016 € | 2017 € | 2018 € |
| Vaste Activa | 1.200 | 1.251 | 1.303 | 1.367 |
| Immaterieel | | | | |
| Materieel | 1.200 | 1.251 | 1.303 | 1.367 |
| Financieel | | | | |
| Vlottende Activa | 2.465 | 2.418 | 1.791 | 1.791 |
| Vorderingen | 426 | 430 | 430 | 430 |
| Overlopende Activa | 11 | 10 | 10 | 10 |
| Liquide middelen | 2.028 | 1.978 | 1.928 | 1.863 |
| Totaal Activa | 3.665 | 3.669 | 3.671 | 3.670 |
| Eigen Vermogen | 2.126 | 2.069 | 2.071 | 2.070 |
| Algemene reserve | 1.268 | 1.244 | 1.276 | 1.305 |
| Bestemmingsreserve privaat | 563 | 530 | 500 | 470 |
| Bestemmingsfondsen privaat | 295 | 295 | 295 | 295 |
| Voorzieningen | 878 | 950 | 950 | 950 |
| Langlopende Schulden | - | - | - | - |
| Kortlopende schulden | 661 | 650 | 650 | 650 |
| Totaal Passiva | 3.665 | 3.669 | 3.671 | 3.670 |
| Baten | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| (Rijks) bijdragen OC en W | 6.819 | 6.760 | 6.863 | 6.945 |
| Overige overheidsbijdragen | 1 | 0 | 0 | 0 |
| Overige baten | 541 | 219 | 221 | 224 |
| Totaalaantal baten | 7.361 | 6.979 | 7.084 | 7.169 |
| Lasten | | | | |
| Personele lasten | 5.595 | 5.539 | 5.525 | 5.559 |
| Afschrijvingen | 154 | 151 | 136 | 123 |
| Huisvestingslasten | 518 | 572 | 572 | 572 |
| Overige instellingslasten | 567 | 585 | 586 | 588 |
| Totaal lasten | 6.833 | 6.847 | 6.819 | 6.842 |
| Saldo baten en lasten | 528 | 132 | 265 | 327 |
| Financiële baten en lasten | | | | |
| Financiële baten | 14 | 10 | 10 | 10 |
| Financiële lasten | 1 | 1 | 1 | 1 |
| Financiële baten en lasten | 13 | 9 | 9 | 9 |
| Nettoresultaat | 541 | 141 | 274 | 336 |

Continuïteitsparagraaf

5.2 PERSONELE BEZETTING

Ieder jaar wordt een meerjaren bestuursformatieplan opgesteld en wordt het aantal fte's bekeken in relatie tot het aantal leerlingen. Bij daling wordt, zo mogelijk via natuurlijk verloop, het aantal formatieplaatsen verminderd. Zo nodig wordt een aantal medewerkers in het RDDF geplaatst.

| | | | | |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Personele bezetting in FTE | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Management/directie | 6,65 | 5,00 | 5,00 | 5,00 |
| Onderwijzend personeel | 81,61 | 79,10 | 78,10 | 78,10 |
| Overige medewerkers | 5,13 | 4,46 | 4,56 | 4,56 |
| | 93,39 | 88,56 | 87,66 | 87,66 |
| Leerlingen aantallen | 1.488 | 1.502 | 1.517 | 1.518 |

5.3 PROGNOSE LEERLINGENAANTALLEN

| | | 1-10-2013 | 1-10-2014 | 1-10-2015 | 1-10-2016 | 1-10-2017 | 1-10-2018 |
|---------------------|------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Groen v. Prinsterer | 04UG | 276 | 265 | 262 | 264 | 271 | 265 |
| Oranjeschool | 08WS | 224 | 220 | 223 | 219 | 210 | 210 |
| Rutgersschool | 10NN | 159 | 157 | 166 | 176 | 182 | 188 |
| Van der Brugghen | 11CV | 551 | 535 | 540 | 546 | 541 | 540 |
| Rehoboth | 11PL | 272 | 279 | 297 | 297 | 313 | 315 |
| | | 1482 | 1456 | 1488 | 1502 | 1517 | 1518 |
| | | -2 | -26 | 32 | 14 | 15 | 1 |

5.4 INVESTERINGEN

Voor het jaar 2016 zijn investeringen gepland tot een bedrag van € 81.800 in methoden en ICT. Vanaf 2016 wordt er gewerkt met een meerjareninvesteringsplan.

5.5 FINANCIERINGSSTRUCTUUR

In de komende jaren zullen diverse uitgaven worden afgedekt uit de bestemmingsreserve.

| | | | | |
|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 |
| Algemene reserve | 1.268 | 1.244 | 1.276 | 1.305 |
| Bestemmingsreserve | 563 | 530 | 500 | 470 |
| Bestemmingsfondsen | 295 | 295 | 295 | 295 |
| Voorzieningen | 878 | 950 | 950 | 950 |

5.6 BELANGRIJKE ONTWIKKELINGEN

- In 2015 heeft de doordecentralisatie plaatsgevonden in de gemeente Katwijk. Van rijkswege is hierover een besluit genomen.
- Door de invoering van de doordecentralisatie komt het bestuur voor extra kosten te staan:
 - We hebben niet kunnen reserveren voor de korte termijn
 - Volgens benchmark krijgen we per schoolgebouw op jaarbasis gemiddeld €10.000 te weinig.
- Het aantal leerlingen zal in de komende jaren iets gaan toenemen in de gemeente Katwijk.
- Het is lastig om een beleidsrijke begroting te maken omdat de overheid in de afgelopen jaren een onbetrouwbare partner is gebleken rondom de bekostiging 2015-2016.

Bestuursverslag 2015

toezichthoudend bestuur



| | |
|-------------------------|--|
| Naam | Hervormde Scholen Katwijk |
| Werkgeversnummer | Kamer van Koophandel: nummer 41165982 |
| Bezoekadres | Abeelplein 40 |
| Postcode | 2225 NH |
| Vestigingsplaats | Katwijk [zh] |

1 VOORWOORD

Het bestuur van de HSK bestaat uit een dagelijks - en een algemeen bestuur [het DB-AB- model].

1.1 DAGELIJKS BESTUUR

De leden van het dagelijks bestuur zijn belast met de 'klassieke' bestuurstaken en bevoegdheden: zoals beleidsvoorbereiding en beleidsvaststelling.

Dit zijn de uitvoerende bestuursleden, ook wel dagelijks bestuur [DB] genoemd.

| | |
|---------------------------------|----------------|
| M. C. Guijt | Voorzitter |
| C. van der Meij tot 31 december | Secretaris |
| L.C. van Duijn | Bouwzaken |
| H.J. van Dijk tot 1 juli | ICT |
| J. B. van Duijvenbode | Penningmeester |

Zie verder het jaarverslag van de Stichting Hervormde Scholen.

1.2 ALGEMEEN BESTUUR

De andere bestuursleden houden toezicht op het uitvoerende bestuur. Deze toezichthoudende bestuursleden vormen het algemeen bestuur [AB].

| | |
|---------------------------|-----------------|
| W. van Duijn | Penningmeester |
| H.N. Haasnoot | Voorzitter |
| J. Hoek | Medezeggenschap |
| L.C.H. ten Hove | Arbo |
| Ing. N.J. Klok tot 1 juli | Bouwzaken |
| C. van der Plas | Installaties |
| M. Varkevisser | Arbo |

1.3 KERNTAKEN

Het toezichthoudend bestuur ziet erop toe dat het onderwijs plaatsvindt overeenkomstig de grondslagen en de doelstelling van de stichting.

Het houdt toezicht op

- de uitvoering van de kerntaken
- de uitoefening van de bevoegdheden door het uitvoerend deel van het bestuur.

Het staat het uitvoerend bestuur met raad terzijde en functioneert als klankbord. Daarnaast is het belast met:

1. Het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en het meerjaren strategisch beleidsplan
2. Het aanwijzen van de accountant
3. Het toezicht
 - op de naleving van de wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur in het primair onderwijs
 - op rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen
4. Het afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden in het jaarverslag
5. Het goedkeuren van een statutenwijziging
6. Het gevraagd of ongevraagd advies geven aan het uitvoerend bestuur

2 BESLUITEN TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

2.1 VOORWOORD

Het toezichthoudend bestuur woont de vergadering bij van het uitvoerend bestuur.

Het bestuur stemt in met:

- | | |
|---|----------|
| 1. Beleid | |
| 1.1. De beleidsstukken V5 en V10 | 14 jan. |
| 1.2. De nota rechtspositioneel verlof | 14 jan. |
| 2. Bestuur | 19 febr. |
| 2.1. De benoeming van dhr. J. Haasnoot tot directeur van de Groen van Prinstererschool | 23 april |
| 2.2. Taalklas | 17 sept. |
| Het onderbrengen van de taalklas bij het PCOK en het overnemen van het personeel dat in dienst is van de HSK door de PCOK | |
| 2.3. Het instellen op de schoolpleinen van een rookverbod voor de ouders | 17 sept. |
| 2.4. Het afsluiten van een nieuw kopieercontract | 29 okt. |
| 3. Bouwcommissie | |
| 3.1. Het opstellen van een overzicht voor de komende jaren van zaken die vervangen/gerepareerd moeten worden | 23 april |
| 3.2. Het maken van een kostenraming voor een interne verbouwing op de Rehobothschool | 23 april |
| 3.3. Het uitvoeren op korte termijn van zaken die moeten worden uitgevoerd naar aanleiding van de Risicoanalyse. | 23 april |
| 3.4. Rehobothschool | 9 juli |
| 3.4.1. De interne verbouwing op de Rehobothschool | 3 juni |
| 3.4.2. Het intrekken van het bezwaar betreffende de aanvraag van twee lokalen voor de Rehobothschool | 9 juli |
| 3.4.3. Het plaatsen van twee noodlokalen bij de Rehobothschool. Het bestuur komt hierbij terug op besluit | 9 juli |
| 3.4.4. De aanschaf van een speciale stofzuiger voor het reinigen van de Flotex vloerbedekking | 25 nov. |
| 3.4.5. Het onderzoek of de eigen werksters de noodlokalen gaan schoonmaken of dat het aan een schoonmaakbedrijf zal worden gevraagd | 16 dec. |
| 4. Financiën | |
| 4.1. Het opstellen van een verdeelsleutel om de hoge kosten van Arbo, re-integratie en arbeidsconflicten bovenschools te reserveren en te verdelen. | 9 juli. |
| 4.2. Het vooraf vaststellen van een verdeelsleutel voor investeringen waarin staat welk bedrag de scholen jaarlijks maximaal mogen investeren | 9 juli. |
| 4.3. Het per schooljaar inventariseren van het aantal jubilarissen per school en het vaststellen van een vergoeding per jubilaris passend binnen de werkkostenregeling. | 9 juli. |
| 4.4. Het financieel jaarverslag. | 9 juli. |
| 4.5. Het verstrekken van een banketletter met Sinterklaas en een kerstkrans of kerstbrood met Kerst | 29 ok. |
| 4.6. De jaarbegroting 2016. | 16 dec. |
| 5. Gemeente | |
| 5.1. Het aanbod van de gemeente om € 352.000 te betalen voor de verkoop van de Julianaschool. | 19 febr. |

- | | | |
|------|--|-------------|
| 6. | ICT | |
| 6.1. | Het vervangen van een aantal beamers op de Rutgers-, de Rehoboth- en de Groen van Prinstererschool | 19febr. |
| 6.2. | Het gebruik van internet door RTV Katwijk op 5 mei 2015 | |
| 7. | Personeelsbeleid | |
| 7.1. | Het vergoeden van een training à € 1890,00 die mevr. Hofland krijgt om te leren omgaan met haar reumatische aandoening en de gevolgen daarvan. | 26 maart |
| 7.2. | De benoeming van dhr. J. Haasnoot tot directeur van de Groen van Prinstererschool | 23 april |
| 8. | Vervangingspool | |
| 8.1. | Het onderzoek naar de mogelijkheid om een vervangingspool te realiseren | 26 maart |
| 8.2. | De deelname aan de vervangingspool voor een jaar | 25 november |

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Vergelijkend balansoverzicht
(na verwerking resultaatbestemming)

| | 31 december 2015 | | 31 december 2014 | |
|------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| ACTIVA | | | | |
| Materiële vaste activa | 1.199.637 | 32,7 | 1.243.761 | 41,4 |
| Vorderingen | 437.962 | 11,9 | 454.070 | 15,1 |
| Liquide middelen | <u>2.027.753</u> | <u>55,3</u> | <u>1.308.317</u> | <u>43,5</u> |
| | <u>3.665.352</u> | <u>100,0</u> | <u>3.006.148</u> | <u>100,0</u> |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | 2.126.325 | 58,0 | 1.584.943 | 52,7 |
| Voorzieningen | 878.416 | 24,0 | 779.472 | 25,9 |
| Kortlopende schulden | <u>660.611</u> | <u>18,0</u> | <u>641.733</u> | <u>21,3</u> |
| | <u>3.665.352</u> | <u>100,0</u> | <u>3.006.148</u> | <u>100,0</u> |

RESULTAAT

Het resultaat over 2015 bedraagt €541.382 tegenover €-119.407 over 2014. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 6.819.345 | 6.449.400 | 6.438.992 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 960 | 0 | 7.787 |
| Overige baten | 540.844 | 215.700 | 285.512 |
| | <u>7.361.149</u> | <u>6.665.100</u> | <u>6.732.292</u> |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 5.594.423 | 5.488.400 | 5.575.908 |
| Afschrijvingen | 153.657 | 143.300 | 144.708 |
| Huisvestingslasten | 518.353 | 509.600 | 537.731 |
| Overige instellingslasten | 566.999 | 544.800 | 609.493 |
| | <u>6.833.432</u> | <u>6.686.100</u> | <u>6.867.840</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>527.716</u> | <u>-21.000</u> | <u>-135.548</u> |
| Financiële baten en lasten | 13.666 | 10.200 | 16.141 |
| Nettoresultaat | <u>541.382</u> | <u>-10.800</u> | <u>-119.407</u> |

KENGETALLEN

| | 2015 | 2014 |
|---|-------|-------|
| Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>) | 3,73 | 2,75 |
| Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>) | 3,73 | 2,75 |
| Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100 %</i>) | 58,01 | 52,72 |
| Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100 %</i>) | 81,98 | 78,65 |
| Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>) | 7,34 | -1,77 |
| Weerstandvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>) | 13,59 | 5,30 |
| Kapitalisatiefactor (<i>Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin.baten) * 100 %</i>) | 45,54 | 40,09 |
| Personele lasten / totale lasten (in %) | 81,87 | 81,19 |
| Materiële lasten / totale lasten (in %) | 18,13 | 18,81 |

Liquiditeit/Quick ratio

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Kapitalisatiefactor

Dit kengetal geeft de mate aan waarin kapitaal wordt benut voor de vervulling van taken.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

In de jaarrekening is de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van OCW toegepast. Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen berust bij de gemeente. Indien een gebouw door een school blijvend wordt verlaten, wordt het gebouw "om niet" aan de gemeente overgedragen. De niet gesubsidieerde investeringen in de verbouw van De Mauritschool en Bruggenschool zijn geactiveerd en worden in 40 jaar afgeschreven. De Stichting is eigenaar van het kantoorpand aan Abeelplein 40 en de grond onder de Julianaschool. Op de restwaarde van het kantoorpand ad. € 85.000 wordt niet afgeschreven. Ook op de grond wordt niet afgeschreven.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: meubilair 20 jaar; inrichting speellokaal 30 jaar, 1 uitzondering: meubilair PSZ aangeschaft in 2002 in 8,5 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 10 jaar, vanaf 01-01-2010: 20 jaar; digitale schoolborden 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 1.500 aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Egalisatierekening investeringssubsidies

Indien voor investeringen in de materiële vaste activa subsidies worden verkregen (b.v. van de gemeente voor eerste inrichting en onderwijsleerpakket), worden deze opgenomen in de egalisatierekening (opgenomen onder de kortlopende schulden), mits het actief economisch eigendom van de school/het bevoegd gezag is.

Uit de egalisatierekening valt jaarlijks een bedrag vrij ten gunste van de exploitatie, d.w.z. een lineaire vrijval gedurende dezelfde looptijd als waarin het actief wordt afgeschreven.

In voorkomende gevallen wordt onderscheid gemaakt tussen publieke en private subsidies.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen Vermogen

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Een medewerker bouwt aanspraken op voor een te ontvangen jubileumgratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. De voorziening is gebaseerd op algemene ervaringscijfers en schattingen. Op grond van algemene ervaringscijfers en schattingen is hiervoor een bedrag opgenomen van € 600 per FTE.

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

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderinggrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Het "Fonds Stichting" en de "Reserve Schoolfonds" zijn met eigen middelen, d.w.z. zonder subsidie van de overheid, opgebouwd. Het voor- of nadelig saldo van de exploitatie wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan het fonds c.q. de reserve.

Pensioenen

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

(Rijks)bijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele - en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

Algemeen:

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten.

De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van de groep zijn het kredietrisico en het liquiditeitsrisico.

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

Kredietrisico:

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

Liquiditeitsrisico:

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

B2 BALANS PER 31 december 2015

(na verwerking resultaatbestemming)

| | | 31 december 2015 | | 31 december 2014 | |
|-------------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | 1 | | | | |
| Gebouwen en terreinen | | 306.321 | | 300.708 | |
| Technische zaken | | 321.974 | | 337.386 | |
| Meubilair | | 152.451 | | 139.023 | |
| ICT | | 167.274 | | 206.381 | |
| OLP en apparatuur | | <u>251.618</u> | | <u>260.264</u> | |
| | | | 1.199.637 | | 1.243.761 |
| Vlottende activa | | | | | |
| Vorderingen | 2 | | | | |
| Ministerie OCW | | 351.988 | | 383.827 | |
| Overige overlopende activa | | 10.703 | | 15.121 | |
| Overige vorderingen | | <u>75.271</u> | | <u>55.121</u> | |
| | | | 437.962 | | 454.070 |
| Liquide middelen | 3 | | <u>2.027.753</u> | | <u>1.308.317</u> |
| | | | | <u>3.665.352</u> | <u>3.006.148</u> |

B2 BALANS PER 31 december 2015

(na verwerking resultaatbestemming)

| | 31 december 2015 | | 31 december 2014 | |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | 4 | | | |
| Algemene reserve | 1.267.860 | | 989.321 | |
| Bestemmingsreserves (publiek en privaat) | 563.446 | | 595.622 | |
| Bestemmingsfondsen (publiek en privaat) | <u>295.019</u> | | <u>0</u> | |
| | | 2.126.325 | | 1.584.943 |
| Voorzieningen | 5 | | | |
| Personeelsvoorzieningen | 85.354 | | 79.428 | |
| Overige voorzieningen | <u>793.062</u> | | <u>700.045</u> | |
| | | 878.416 | | 779.472 |
| Kortlopende schulden | 6 | | | |
| Crediteuren | 117.115 | | 91.004 | |
| Belastingen en premies sociale verzek. | 280.394 | | 234.209 | |
| Schulden terzake van pensioenen | 61.030 | | 69.434 | |
| Overige kortlopende schulden | 11.220 | | 49.330 | |
| Overlopende passiva | <u>190.852</u> | | <u>197.756</u> | |
| | | <u>660.611</u> | | <u>641.733</u> |
| | | | | |
| | | <u>3.665.352</u> | | <u>3.006.148</u> |

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 6.819.345 | 6.449.400 | 6.438.992 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 960 | 0 | 7.787 |
| Overige baten | 540.844 | 215.700 | 285.512 |
| | <u>7.361.149</u> | <u>6.665.100</u> | <u>6.732.292</u> |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 5.594.423 | 5.488.400 | 5.575.908 |
| Afschrijvingen | 153.657 | 143.300 | 144.708 |
| Huisvestingslasten | 518.353 | 509.600 | 537.731 |
| Overige instellingslasten | 566.999 | 544.800 | 609.493 |
| | <u>6.833.432</u> | <u>6.686.100</u> | <u>6.867.840</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>527.716</u> | <u>-21.000</u> | <u>-135.548</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | 14.283 | 11.500 | 16.779 |
| Financiële lasten | 618 | 1.300 | 639 |
| Financiële baten en lasten | <u>13.666</u> | <u>10.200</u> | <u>16.141</u> |
| Resultaat | <u>541.382</u> | <u>-10.800</u> | <u>-119.407</u> |

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2015

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

| | 2015 | | 2014 | |
|--|----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Saldo baten en lasten | | 527.716 | | -135.548 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - Afschrijvingen | 153.657 | | 144.708 | |
| - Mutaties voorzieningen | <u>98.944</u> | | <u>22.289</u> | |
| | | 252.601 | | 166.997 |
| Veranderingen in vlottende middelen | | | | |
| - Vorderingen | 16.108 | | 128.345 | |
| - Kortlopende schulden | <u>18.878</u> | | <u>-1.140</u> | |
| | | <u>34.986</u> | | <u>127.205</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 815.303 | | 158.654 |
| financiële baten | 14.283 | | 16.779 | |
| financiële lasten | <u>-618</u> | | <u>-639</u> | |
| | | <u>13.666</u> | | <u>16.141</u> |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | 828.969 | | 174.795 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | -167.153 | | -284.040 | |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | <u>57.619</u> | | <u>3.495</u> | |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -109.533 | | -280.545 |
| Mutatie liquide middelen | | <u>719.436</u> | | <u>-105.751</u> |
| Beginstand liquide middelen | 1.308.317 | | 1.414.068 | |
| Mutatie liquide middelen | <u>719.436</u> | | <u>-105.751</u> | |
| Eindstand liquide middelen | | <u>2.027.753</u> | | <u>1.308.317</u> |

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 1 Materiële vaste activa | | |
| Gebouwen en terreinen | 306.321 | 300.708 |
| Technische zaken | 321.974 | 337.386 |
| Meubilair | 152.451 | 139.023 |
| ICT | 167.274 | 206.381 |
| OLP en apparatuur | 251.618 | 260.264 |
| | <u>1.199.637</u> | <u>1.243.761</u> |

| | <u>Gebouw- en en terreinen</u> | <u>Tech- nische zaken</u> | <u>Meubilair</u> | <u>ICT</u> | <u>OLP en appara- tuur</u> | <u>Totaal</u> |
|------------------------------------|--|-----------------------------------|------------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| <i>Boekwaarde 31 december 2014</i> | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 552.800 | 440.132 | 427.028 | 626.750 | 505.584 | 2.552.293 |
| Cumulatieve afschrijvingen | -252.092 | -102.746 | -288.005 | -420.369 | -245.320 | -1.308.533 |
| Boekwaarde 31 december 2014 | <u>300.708</u> | <u>337.386</u> | <u>139.023</u> | <u>206.381</u> | <u>260.264</u> | <u>1.243.761</u> |
| <i>Mutaties</i> | | | | | | |
| Investerings | 70.397 | 3.666 | 31.841 | 18.688 | 42.560 | 167.153 |
| Desinvesteringen | -114.760 | 0 | 0 | -17.967 | -5.210 | -137.937 |
| Afschrijvingen | -7.164 | -19.078 | -18.413 | -57.795 | -51.206 | -153.657 |
| Afschr. desinvesteringen | 57.141 | 0 | 0 | 17.967 | 5.210 | 80.317 |
| Mutaties boekwaarde | <u>5.613</u> | <u>-15.412</u> | <u>13.428</u> | <u>-39.107</u> | <u>-8.646</u> | <u>-44.124</u> |
| <i>Boekwaarde 31 december 2015</i> | | | | | | |
| Aanschafwaarde | 508.437 | 443.798 | 458.869 | 627.472 | 542.934 | 2.581.509 |
| Cumulatieve afschrijvingen | <u>-202.116</u> | <u>-121.824</u> | <u>-306.418</u> | <u>-460.198</u> | <u>-291.317</u> | <u>-1.381.872</u> |
| Boekwaarde 31 december 2015 | <u>306.321</u> | <u>321.974</u> | <u>152.451</u> | <u>167.274</u> | <u>251.618</u> | <u>1.199.637</u> |

Afschrijvingspercentages

| | | t/m |
|---|-----------|------------|
| Gebouwen en terreinen | 2,50 % | 10,00 % |
| Technische zaken | 2,50 % | 10,00 % |
| Meubilair | 3,00 % | 11,85 % |
| ICT | 5,00 % | 20,00 % |
| OLP en apparatuur | | 11,11 % |
| | Bedrag | Peildatum |
| <i>OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen</i> | € | |
| OZB-waarde gebouwen en terreinen | € 129.766 | 01-01-2014 |
| Verzekerde waarde gebouwen en terreinen | € 581.200 | 26-11-2014 |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 2 Vorderingen | | |
| Ministerie OCW | 351.988 | 383.827 |
| Overige vorderingen | 75.271 | 55.121 |
| Overige overlopende activa | <u>10.703</u> | <u>15.121</u> |
| | <u>437.962</u> | <u>454.070</u> |
| Ministerie OCW | | |
| Bekostiging OCW | <u>351.988</u> | <u>383.827</u> |
| | <u>351.988</u> | <u>383.827</u> |
| Overige vorderingen | | |
| Gemeente inzake schade / ozb | 0 | 280 |
| Gemeente huisvesting | 0 | 3.193 |
| Vervangingsfonds inzake salariskosten | 40.114 | 25.117 |
| Overige vorderingen | <u>35.157</u> | <u>26.532</u> |
| | <u>75.271</u> | <u>55.121</u> |
| Overige overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | <u>10.703</u> | <u>15.121</u> |
| | <u>10.703</u> | <u>15.121</u> |
| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
| | € | € |
| 3 Liquide middelen | | |
| Kasmiddelen | 24 | 266 |
| Banktegoeden | <u>2.027.729</u> | <u>1.308.051</u> |
| | <u>2.027.753</u> | <u>1.308.317</u> |
| Kasmiddelen | | |
| Kas bestuur | <u>24</u> | <u>266</u> |
| | <u>24</u> | <u>266</u> |
| Banktegoeden | | |
| Betaalrekeningen bestuur | 48.334 | 75.044 |
| Betaalrekeningen scholen | 54.396 | 58.007 |
| Spaarrekeningen bestuur | <u>1.925.000</u> | <u>1.175.000</u> |
| | <u>2.027.729</u> | <u>1.308.051</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

specificatie:

| <u>Bankrekening</u> | <u>31-12-2015</u> | | <u>31-12-2014</u> | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| Bank RC 3318.06.894 | 42.639 | | 67.813 | |
| ING nr. 114923 | 5.415 | | 7.099 | |
| Rabo 3318.25.325 GMR Hervormde Scholen | 279 | 48.333 | 132 | 75.044 |
| Rabo 3318.38.192 GvP | 8.885 | | 10.448 | |
| Rabo 3318.81.128 GvP/MR | 637 | | 166 | |
| Rabo 3318.70.088 Oranjesch. | 2.521 | | 659 | |
| Rabo 1267.310.243 Oranjeschool | 2.566 | | 4.112 | |
| ING nr. 4830389 Oranjeschool/MR | 2.249 | | 2.070 | |
| Rabo 3318.85.891 Rutgersch. | 2.454 | | 2.564 | |
| Rabo 3318.290.572 Rutgersch./bedr.teler. | 7.307 | | 7.254 | |
| ABN Amro 45.10.82.680 Bruggensch. | 5.676 | | 10.882 | |
| ING nr. 4660874 Bruggensch./MR | 3.656 | | 3.313 | |
| ING 4660891 Bruggen | 2.788 | | 1.811 | |
| Rabo 3318.30.000 PWA/ouderfonds | 4.533 | | 7.024 | |
| Rabo 3318.98.942 Rehobothsch. | 11.124 | 54.396 | 7.704 | 58.007 |
| Rabo Bedr.SpaarRek. 3318.159.549 | 700.000 | | 200.000 | |
| Rabo Verm. Sparen 3292.421.519 | 1.000.000 | | 850.000 | |
| ING nr. 114923 spaarrekening | 225.000 | 1.925.000 | 125.000 | 1.175.000 |
| | <u>2.027.729</u> | <u>2.027.729</u> | <u>1.308.051</u> | <u>1.308.051</u> |

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1- 2015 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12- 2015 |
|---|--------------------|----------------|---------------------|----------------------|
| Algemene reserve | 989.321 | 278.539 | 0 | 1.267.860 |
| Bestemmingsreserves privaat (B) | | | | |
| Reserve schoolfonds | 63.535 | -6.111 | 0 | 57.424 |
| Fonds Stichting | 532.087 | -26.064 | 0 | 506.023 |
| | 595.622 | -32.176 | 0 | 563.446 |
| Totaal bestemmingsreserves (A + B) | 595.622 | -32.176 | 0 | 563.446 |
| Bestemmingsfondsen privaat (D) | | | | |
| Bestemmingsfonds privaat (1) | 0 | 295.019 | 0 | 295.019 |
| | 0 | 295.019 | 0 | 295.019 |
| Totaal bestemmingsfondsen (C + D) | 0 | 295.019 | 0 | 295.019 |
| Eigen vermogen | <u>1.584.943</u> | <u>541.382</u> | <u>0</u> | <u>2.126.325</u> |

| | Saldo 1-1-2015 | Dotaties | Onttrek- kingen | Vrijval | Saldo 31-12- 2015 |
|------------------------|-------------------|----------------|--------------------|-------------|-------------------------|
| 5 Voorzieningen | | | | | |
| Personeel: | | | | | |
| Jubilea | 48.813 | 17.878 | -10.526 | 0 | 56.165 |
| Spaarverlof | 30.615 | 0 | -1.001 | -425 | 29.190 |
| | 79.428 | 17.878 | -11.527 | -425 | 85.354 |
| Overig: | | | | | |
| Onderhoud | 700.045 | 121.100 | -28.083 | 0 | 793.062 |
| | 700.045 | 121.100 | -28.083 | 0 | 793.062 |
| Voorzieningen | <u>779.472</u> | <u>138.978</u> | <u>-39.610</u> | <u>-425</u> | <u>878.416</u> |

| | <u>31-12-2015</u> | <u>31-12-2014</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| 6 Kortlopende schulden | | |
| Crediteuren | 117.115 | 91.004 |
| Belastingen en premies sociale verzek. | 280.394 | 234.209 |
| Schulden terzake van pensioenen | 61.030 | 69.434 |
| Overige kortlopende schulden | 11.220 | 49.330 |
| Overlopende passiva | <u>190.852</u> | <u>197.756</u> |
| | <u>660.611</u> | <u>641.733</u> |
| Belastingen en premies sociale verzek. | | |
| Loonheffing | 170.526 | 137.597 |
| Premies sociale verzekeringen | 71.804 | 61.663 |
| Premie vervangingsfonds / participatiefonds | <u>38.064</u> | <u>34.949</u> |
| | <u>280.394</u> | <u>234.209</u> |
| Overige kortlopende schulden | | |
| Overige kortlopende schulden | <u>11.220</u> | <u>49.330</u> |
| | <u>11.220</u> | <u>49.330</u> |
| Overlopende passiva | | |
| OCW niet geormerkt: Overige subsidies | 6.434 | 15.620 |
| Nog te betalen vakantiegeld | 182.107 | 179.245 |
| Vooruitontvangen investeringssubsidies privaat | <u>2.311</u> | <u>2.891</u> |
| | <u>190.852</u> | <u>197.756</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling RCS art. 13 lid 2 sub a)

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Prestatie afgerond? | |
|---------------|------------|----------|-------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| | Kenmerk | datum | | | Ja (aankruisen wat van toepassing is) | Nee |
| Studieverlof | 643556-1 | 20-08-14 | 5.396 | 5.396 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Studieverlof | 643710-1 | 20-08-14 | 4.560 | 4.560 | <input checked="" type="checkbox"/> | <input type="checkbox"/> |
| Studieverlof | 707516-1 | 20-09-15 | 11.029 | 11.029 | <input type="checkbox"/> | <input checked="" type="checkbox"/> |
| totaal | | | 20.985 | 20.985 | | |

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling RCS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag toewijzing | Ontvangen t/m verslagjaar | Totale lasten | Te verrekenen ultimo verslagjaar |
|---------------|------------|-------|-------------------|---------------------------|---------------|----------------------------------|
| | Kenmerk | datum | | | | |
| totaal | | | 0 | 0 | 0 | 0 |

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Toewijzing | | Bedrag toewijzing | Saldo 01-01-2015 | Ontvangen in verslagjaar | Lasten in verslagjaar | Totale lasten 31-12-2015 | Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar |
|---------------|------------|-------|-------------------|------------------|--------------------------|-----------------------|--------------------------|--|
| | Kenmerk | datum | | | | | | |
| totaal | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

Baten

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (Rijks)bijdragen | | | |
| Vergoeding Lumpsum | 4.662.792 | 4.627.300 | 4.590.768 |
| Vergoeding Materiële Instandhouding | 1.132.146 | 1.002.000 | 930.027 |
| Vergoeding PAB | 694.359 | 549.800 | 591.858 |
| Niet-geormerkte subsidies | 149.343 | 154.700 | 260.888 |
| Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | 180.705 | 115.600 | 65.452 |
| | <u>6.819.345</u> | <u>6.449.400</u> | <u>6.438.992</u> |

Overige overheidsbijdragen en subsidies

| | | | |
|---|------------|----------|--------------|
| Gemeente: vergoeding declarabele kosten | 960 | 0 | 2.758 |
| Gemeente: overige vergoedingen | 0 | 0 | 5.029 |
| | <u>960</u> | <u>0</u> | <u>7.787</u> |

Overige baten

| | | | |
|--------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Verhuur onroerende zaken | 25.623 | 25.900 | 25.684 |
| Baten schoolfonds | 95.721 | 97.100 | 96.137 |
| Samenwerkingsverband | 72.818 | 72.600 | 127.670 |
| Vrijval investeringssubsidie privaat | 581 | 0 | 726 |
| Ouderbijdragen | 26.658 | 20.100 | 24.926 |
| Overige baten personeel | 14.839 | 0 | 8.633 |
| Verkoop onroerend goed | 295.019 | 0 | 0 |
| Overige baten | 9.585 | 0 | 1.737 |
| | <u>540.844</u> | <u>215.700</u> | <u>285.512</u> |

Lasten

Personele lasten

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Lonen en salarissen | 4.143.049 | 3.888.200 | 4.013.109 |
| Sociale lasten | 932.521 | 845.500 | 943.127 |
| Pensioenlasten | 514.994 | 554.500 | 578.102 |
| Overige personele lasten | 250.795 | 200.200 | 269.912 |
| Uitkeringen (-/-) | -246.936 | 0 | -228.342 |
| | <u>5.594.423</u> | <u>5.488.400</u> | <u>5.575.908</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Lonen en salarissen | | | |
| Salariskosten directie | 456.998 | 503.600 | 494.957 |
| Salariskosten OP | 4.288.143 | 4.267.300 | 4.240.830 |
| Salariskosten OOP | 154.308 | 144.800 | 137.617 |
| Salariskosten schoonmaak | 42.159 | 41.000 | 40.880 |
| Salariskosten seniorenregeling | 145.054 | 170.500 | 148.860 |
| Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds | 126.403 | 0 | 137.082 |
| Salariskosten vervanging eigen rekening | 25.392 | 0 | 7.350 |
| Salariskosten zwangerschapsverlof | 97.078 | 0 | 75.268 |
| Salariskosten vervanging seniorenreg/duurzame inzetbaar... | 0 | 0 | 2.253 |
| Salariskosten WSNS | 130.655 | 81.900 | 122.136 |
| Salariskosten rugzak-leerling | 32.401 | 51.300 | 54.687 |
| Salariskosten PAB | 6.287 | 0 | 249 |
| Onkostenvergoeding via salaris | 8.739 | 0 | 9.838 |
| Salariskosten ouderschapsverlof | 52.389 | 14.300 | 37.904 |
| Correctie sociale lasten | -932.521 | -845.500 | -943.127 |
| Correctie pensioenen | -514.994 | -554.500 | -578.102 |
| Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies | 12.866 | 0 | 2.322 |
| Werkkosten via PSA | 11.694 | 13.500 | 22.106 |
| | <u>4.143.049</u> | <u>3.888.200</u> | <u>4.013.109</u> |
| Sociale lasten | | | |
| Sociale lasten | 932.521 | 845.500 | 943.127 |
| | <u>932.521</u> | <u>845.500</u> | <u>943.127</u> |
| Pensioenlasten | | | |
| Pensioenlasten | 514.994 | 554.500 | 578.102 |
| | <u>514.994</u> | <u>554.500</u> | <u>578.102</u> |
| Overige personele lasten | | | |
| Nascholing | 62.819 | 53.200 | 68.761 |
| Kosten schoolbegeleiding | 56.810 | 60.000 | 56.810 |
| Kosten Arbo | 11.337 | 15.000 | 9.119 |
| Dotatie voorziening jubilea | 17.878 | 8.000 | 15.719 |
| Personele kosten contractbasis | 31.379 | 18.500 | 51.513 |
| Vrijval voorziening spaarverlof | -425 | 0 | -778 |
| Bestuursondersteuning | 10.690 | 8.000 | 20.535 |
| Werkkosten via FA | 12.350 | 22.200 | 24.807 |
| Overige personeelskosten | 47.958 | 15.300 | 23.425 |
| | <u>250.795</u> | <u>200.200</u> | <u>269.912</u> |
| Uitkeringen (-/-) | | | |
| Uitkeringen (-/-) | -246.936 | 0 | -228.342 |
| | <u>-246.936</u> | <u>0</u> | <u>-228.342</u> |

Personeelsbezetting

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|-----|--------------|--------------|
| | Aantal FTE's | Aantal FTE's |
| DIR | 6,65 | 5,71 |
| OP | 81,61 | 81,29 |
| OOP | <u>5,13</u> | <u>5,32</u> |
| | <u>93,39</u> | <u>92,32</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

VERMELDING TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN 1 (Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking)

| Naam | Voorzitter | Ingang | Einde | Omvang | Beloning € | Belastbare | Voorzieningen | Uitkeringen |
|-----------------|------------|---------------|---------------|------------------|------------|--------------------|---------------|---------------|
| | J/N | dienstverband | dienstverband | dienstverband in | | onkostenvergoeding | beloning | beëindiging |
| | | | | FTE | | | op termijn | dienstverband |
| Duijn, L.C. van | N | 01-01-2008 | | 0,2035 | 15.578 | | 2.179 | |

VERMELDING TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN 2 (Vermelding alle bestuurders zonder dienstbetrekking)

| Naam | Voorzitter | Ingang | Einde | Omvang | Beloning € | Belastbare | Voorzieningen | Uitkeringen |
|------------------------|------------|---------------|---------------|------------------|------------|--------------------|---------------|---------------|
| | J/N | dienstverband | dienstverband | dienstverband in | | onkostenvergoeding | beloning | beëindiging |
| | | | | FTE | | | op termijn | dienstverband |
| Guijt, M C | J | | | | 1.400 | | | |
| Duijvenboode, J.B. van | N | | | | 1.400 | | | |
| Dijk, H.J. van | N | | 30-06-2015 | | 800 | | | |
| Meij, C. van der | N | | 31-12-2015 | | 1.400 | | | |

VERMELDING TOEZICHTHOUDERS (lid van het hoogste toezichthoudende orgaan)

| Naam | Voorzitter | Ingang | Einde | | Beloning € | Belastbare | Voorzieningen | Uitkeringen |
|------------------|------------|-------------------|-------------------|--|------------|--------------------|---------------|---------------|
| | (J/N) | functievervulling | functievervulling | | | onkostenvergoeding | beloning | beëindiging |
| | | | | | | | op termijn | dienstverband |
| Duijn, W. van | N | | | | 1.250 | | | |
| Haasnoot, H.N. | J | | | | 2.083 | | | |
| Hoek, J. | N | | | | 2.083 | | | |
| Hove, L.H.C. ten | N | | | | 1.562 | | | |
| Klok, N.J. | N | | 30-06-2015 | | 2.083 | | | |
| Plas, C. van der | N | | | | 2.083 | | | |
| Varkevisser, M. | N | | | | 1.562 | | | |

| Naam | Voorzitter | Ingang | Einde | Omvang | Beloning € | Belastbare | Voorzieningen | Uitkeringen |
|------|------------|---------------|---------------|------------------|------------|--------------------|---------------|---------------|
| | J/N | dienstverband | dienstverband | dienstverband in | | onkostenvergoeding | beloning | beëindiging |
| | | | | FTE | | | op termijn | dienstverband |

VERMELDING NIET-TOPFUNCTIONARISSEN (zelfde opgave als hierboven, maar dan over het voorgaande verslagjaar)

| Naam | Voorzitter | Ingang | Einde | Omvang | Beloning € | Belastbare | Voorzieningen | Uitkeringen |
|------|------------|---------------|---------------|------------------|------------|--------------------|---------------|---------------|
| | J/N | dienstverband | dienstverband | dienstverband in | | onkostenvergoeding | beloning | beëindiging |
| | | | | FTE | | | op termijn | dienstverband |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Afschrijvingen | | | |
| Gebouwen en terreinen | 7.164 | 7.500 | 7.403 |
| Technische zaken | 19.078 | 19.100 | 18.737 |
| Meubilair | 18.413 | 18.300 | 18.815 |
| ICT | 57.795 | 54.000 | 56.692 |
| OLP en apparatuur | 51.206 | 44.400 | 43.060 |
| | <u>153.657</u> | <u>143.300</u> | <u>144.708</u> |
| Huisvestingslasten | | | |
| Huur huisvesting/terrein | 1.210 | 1.000 | 1.571 |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 121.100 | 121.100 | 137.300 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 75.815 | 62.700 | 79.603 |
| Energie en water | 99.582 | 111.000 | 92.059 |
| Schoonmaakkosten | 179.507 | 175.600 | 183.901 |
| Heffingen | 12.395 | 13.700 | 13.064 |
| Tuinonderhoud | 18.050 | 12.500 | 18.194 |
| Bewaking en beveiliging | 7.152 | 12.000 | 8.281 |
| Onderhoudsbeheer | 2.583 | 0 | 1.000 |
| Overige huisvestingslasten | 960 | 0 | 2.758 |
| | <u>518.353</u> | <u>509.600</u> | <u>537.731</u> |
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 70.982 | 76.200 | 72.428 |
| Reis- en verblijfkosten | 737 | 0 | 297 |
| Accountantskosten | 8.228 | 8.400 | 8.059 |
| Telefoonkosten | 5.906 | 7.300 | 7.090 |
| Overige administratie- en beheer | 4.200 | 14.000 | 16.992 |
| | <u>90.053</u> | <u>105.900</u> | <u>104.864</u> |
| <i>Inventaris en apparatuur</i> | | | |
| Onderhoud vervanging meubilair | 1.331 | 3.000 | 3.130 |
| | <u>1.331</u> | <u>3.000</u> | <u>3.130</u> |
| <i>Overige</i> | | | |
| Contributies | 12.491 | 13.300 | 13.082 |
| Medezeggenschap | 3.300 | 3.200 | 3.046 |
| Verzekeringen | 2.723 | 2.800 | 2.771 |
| Portiekosten / drukwerk | 4.809 | 3.500 | 3.299 |
| Culturele vorming | 15.585 | 15.900 | 12.132 |
| Overige gemeente | 16 | 0 | 103 |
| Lasten OCW subsidies | 4.722 | 4.000 | 19.606 |
| Lasten overige subsidies | 1.186 | 0 | 0 |
| Lasten schoolfonds | 129.526 | 117.200 | 133.467 |
| Lief en leed | 1.239 | 2.000 | 966 |
| Overige uitgaven | 9.964 | 11.700 | 13.297 |
| | <u>185.561</u> | <u>173.600</u> | <u>201.769</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <i>Leermiddelen (PO)</i> | | | |
| Onderwijsleerpakket | 182.130 | 155.000 | 180.183 |
| Informatietechnologie | 58.305 | 62.000 | 66.468 |
| Kopieerkosten | 49.620 | 45.300 | 53.079 |
| | <u>290.054</u> | <u>262.300</u> | <u>299.730</u> |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>566.999</u> | <u>544.800</u> | <u>609.493</u> |

Financiële baten en lasten

Financiële baten

| | | | |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| Rentebaten | 14.283 | 11.500 | 16.779 |
| | <u>14.283</u> | <u>11.500</u> | <u>16.779</u> |

Financiële lasten

| | | | |
|---------------------------|------------|--------------|------------|
| Overige financiële lasten | 618 | 1.300 | 639 |
| | <u>618</u> | <u>1.300</u> | <u>639</u> |

Totaal financiële baten en lasten

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| | <u>13.666</u> | <u>10.200</u> | <u>16.141</u> |
|--|---------------|---------------|---------------|

| | Realisatie 2015 | Begroting 2015 | Realisatie 2014 |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| Specificatie honorarium | | | |
| Onderzoek jaarrekening | 8.228 | 8.400 | 8.059 |
| Andere controleopdrachten | 0 | 0 | 0 |
| Fiscale adviezen | 0 | 0 | 0 |
| Andere niet-controle-diensten | 0 | 0 | 0 |
| | <u>8.228</u> | <u>8.400</u> | <u>8.059</u> |
| Totaal accountantslasten | <u>8.228</u> | <u>8.400</u> | <u>8.059</u> |

Model E

Model E: Verbonden partijen

| Naam | Juridische Vorm 2015 | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen Vermogen 31-12-2015 EUR | Resultaat jaar 2015 EUR |
|--|---------------------------------|-----------------------------|------------------------------|--|--|
| SWV Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek | Stichting | Teylingen | 4 | | |

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

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Schoonmaakovereenkomsten:

Er zijn verschillende schoonmaakovereenkomsten afgesloten voor onbepaalde tijd en hieronder volgt een opsomming. De tarieven worden periodiek geïndexeerd.

Met Van der Plas voor de Groen van Prinstererschool en Oranjeschool voor resp. € 2.352 (was € 2.093) en € 2.392 per maand excl. BTW. In 2015 is een bedrag van € 69.815 incl. BTW en excl. de vakantieschoonmaak uitgegeven.

Met The Cleaners voor de Van Bruggenschool voor € 3.525 per maand (excl. BTW). De kosten op jaarbasis/2015 bedragen € 51.183 (incl. BTW).

Met Jansen voor de Alexanderschool voor € 1.057 per maand (excl. BTW). De kosten op jaarbasis/2015 bedragen € 15.352 (incl. BTW).

Met Van Beelen voor de Rutgerschool, was voorheen Van der Plas, voor € 1.259 per maand (excl. BTW). De kosten op jaarbasis/2015 bedragen € 18.295 (incl. BTW).

Leaseverplichtingen:

Er is een lease-overeenkomst met Ricoh, looptijd 73 maanden (datum aanvang: 01-07-2010 / expiratedatum: 31-07-2016), huurtermijn bedraagt € 3.327 per maand (excl. BTW). Het tarief wordt jaarlijks geïndexeerd. Voor 2015 komt het totaalbedrag incl. BTW uit op € 48.744.

Ondertekening jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Katwijk op

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: Het bestuur van Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs te Katwijk aan Zee, gevestigd te Katwijk

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs te Katwijk aan Zee, gevestigd te Katwijk, gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

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

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

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

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

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs te Katwijk aan Zee per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

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

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Middelburg, 20 juni 2016

DRV Accountants & Adviseurs

w.g. drs. J.A. Vermeule RA

C2 BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2015 ad € 541.382 als volgt over de reserves.

| | <u>2015</u> |
|--|-----------------------|
| | € |
| Resultaat algemene reserve | 278.539 |
| Resultaat reserve schoolfonds | -6.111 |
| Resultaat fonds stichting | <u>-26.064</u> |
| Resultaat bestemmingsreserve privaat (B) | <u>-32.176</u> |
| Resultaat bestemmingsreserve (A+B) | -32.176 |
| Resultaat bestemmingsfonds privaat (1) | <u>295.019</u> |
| Resultaat bestemmingsfonds privaat (D) | <u>295.019</u> |
| Resultaat bestemmingsfonds privaat (C+D) | <u>295.019</u> |
| Resultaat Eigen vermogen | <u>541.382</u> |

C3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de financiële cijfers.

Groen van Prinstererschool (04UG)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 1.228.787 | 1.148.400 | 1.127.432 |
| Overige baten | 22.332 | 24.500 | 32.125 |
| Totaal baten | <u>1.251.119</u> | <u>1.172.900</u> | <u>1.159.556</u> |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 986.017 | 928.600 | 944.061 |
| Afschrijvingen | 21.899 | 21.000 | 22.246 |
| Huisvestingslasten | 113.208 | 99.800 | 87.665 |
| Overige instellingslasten | 90.271 | 92.300 | 97.856 |
| Totaal lasten | <u>1.211.396</u> | <u>1.141.700</u> | <u>1.151.828</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>39.723</u> | <u>31.200</u> | <u>7.728</u> |
| Resultaat | <u>39.723</u> | <u>31.200</u> | <u>7.728</u> |

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

Baten

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (Rijks)bijdragen | | | |
| Vergoeding Lumpsum | 819.399 | 819.000 | 789.639 |
| Vergoeding Materiële Instandhouding | 218.980 | 182.700 | 171.078 |
| Vergoeding PAB | 127.956 | 101.000 | 108.113 |
| Niet-geormerkte subsidies | 24.514 | 26.400 | 44.522 |
| Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | 37.938 | 19.300 | 14.079 |
| | <u>1.228.787</u> | <u>1.148.400</u> | <u>1.127.432</u> |

Overige baten

| | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Verhuur onroerende zaken | 3.538 | 3.500 | 3.538 |
| Baten schoolfonds | 12.501 | 16.000 | 15.128 |
| Samenwerkingsverband | 0 | 0 | 7.392 |
| Ouderbijdragen | 3.469 | 5.000 | 3.600 |
| Overige baten personeel | 2.340 | 0 | 2.467 |
| Overige baten | 484 | 0 | 0 |
| | <u>22.332</u> | <u>24.500</u> | <u>32.125</u> |

Lasten

Personele lasten

| | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Lonen en salarissen | 948.689 | 876.100 | 873.800 |
| Overige personele lasten | 87.542 | 52.500 | 113.021 |
| Uitkeringen (-/-) | -50.214 | 0 | -42.759 |
| | <u>986.017</u> | <u>928.600</u> | <u>944.061</u> |

Lonen en salarissen

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Salariskosten directie | 85.044 | 100.900 | 60.738 |
| Salariskosten OP | 712.904 | 680.700 | 685.604 |
| Salariskosten OOP | 40.280 | 56.200 | 40.245 |
| Salariskosten seniorenregeling | 14.039 | 11.600 | 4.420 |
| Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds | 5.103 | 0 | 14.586 |
| Salariskosten vervanging eigen rekening | 7.035 | 0 | 5.347 |
| Salariskosten zwangerschapsverlof | 33.184 | 0 | 28.375 |
| Salariskosten WSNS | 0 | 0 | 2.550 |
| Salariskosten rugzak-leerling | 7.761 | 14.300 | 9.582 |
| Onkostenvergoeding via salaris | 1.213 | 0 | 690 |
| Salariskosten ouderschapsverlof | 39.605 | 8.400 | 17.839 |
| Werkkosten via PSA | 2.522 | 4.000 | 3.825 |
| | <u>948.689</u> | <u>876.100</u> | <u>873.800</u> |

Overige personele lasten

| | | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| Nascholing | 16.446 | 9.600 | 11.339 |
| Kosten Arbo | 1.223 | 3.000 | 1.677 |
| Afdracht bovenschools | 34.100 | 34.100 | 56.500 |
| Personele kosten contractbasis | 19.033 | 0 | 33.415 |
| Werkkosten via FA | 1.274 | 3.000 | 3.087 |
| Overige personeelskosten | 15.466 | 2.800 | 7.003 |
| | <u>87.542</u> | <u>52.500</u> | <u>113.021</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Afschrijvingen | | | |
| Technische zaken | 2.500 | 2.500 | 2.444 |
| Meubilair | 3.839 | 3.800 | 4.137 |
| ICT | 6.742 | 6.100 | 7.999 |
| OLP en apparatuur | 8.817 | 8.600 | 7.665 |
| | <u>21.899</u> | <u>21.000</u> | <u>22.246</u> |
| Huisvestingslasten | | | |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 34.000 | 34.000 | 20.600 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 16.929 | 11.000 | 10.020 |
| Energie en water | 14.943 | 19.000 | 14.184 |
| Schoonmaakkosten | 38.515 | 28.600 | 34.879 |
| Heffingen | 1.972 | 2.200 | 1.753 |
| Tuinonderhoud | 5.358 | 3.000 | 5.260 |
| Bewaking en beveiliging | 1.492 | 2.000 | 969 |
| | <u>113.208</u> | <u>99.800</u> | <u>87.665</u> |
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 11.888 | 11.900 | 12.103 |
| Reis- en verblijfkosten | 24 | 0 | 0 |
| Accountantskosten | 1.372 | 1.400 | 1.343 |
| Telefoonkosten | 736 | 1.100 | 818 |
| | <u>14.020</u> | <u>14.400</u> | <u>14.264</u> |
| <i>Inventaris en apparatuur</i> | | | |
| Onderhoud vervanging meubilair | 0 | 500 | 1.662 |
| | <u>0</u> | <u>500</u> | <u>1.662</u> |
| <i>Overige</i> | | | |
| Contributies | 2.305 | 2.400 | 2.370 |
| Medezeggenschap | 606 | 600 | 568 |
| Verzekeringen | 496 | 500 | 516 |
| Portikosten / drukwerk | 141 | 1.000 | 974 |
| Culturele vorming | 3.284 | 3.000 | 2.333 |
| Overige gemeente | 16 | 0 | 0 |
| Lasten OCW subsidies | 739 | 1.000 | 3.703 |
| Lasten schoolfonds | 17.062 | 21.000 | 19.616 |
| Overige uitgaven | 0 | 500 | 250 |
| | <u>24.649</u> | <u>30.000</u> | <u>30.331</u> |
| <i>Leermiddelen (PO)</i> | | | |
| Onderwijsleerpakket | 33.346 | 28.200 | 33.016 |
| Informatietechnologie | 11.258 | 11.000 | 11.776 |
| Kopieerkosten | 6.998 | 8.200 | 6.806 |
| | <u>51.603</u> | <u>47.400</u> | <u>51.599</u> |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>90.271</u> | <u>92.300</u> | <u>97.856</u> |

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1- 2015 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12- 2015 | | |
|---|--------------------|-----------|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Algemene reserve exploitatie | 141.800 | 40.815 | 0 | 182.615 | | |
| Bestemmingsreserves privaat (B) | | | | | | |
| Reserve schoolfonds | 9.563 | -1.092 | 0 | 8.471 | | |
| | 9.563 | -1.092 | 0 | 8.471 | | |
| Totaal bestemmingsreserves (A+B) | 9.563 | -1.092 | 0 | 8.471 | | |
| Eigen vermogen | 151.363 | 39.723 | 0 | 191.086 | | |
| Voorzieningen | | | | | | |
| | Saldo 01-01-15 | Dotaties | Onttrek- kingen | Vrijval | Rente- mutatie | Saldo 31-12- 15 |
| Onderhoud | 25.125 | 34.000 | -1.205 | 0 | 0 | 57.920 |
| Overige voorzieningen | 25.125 | 34.000 | -1.205 | 0 | 0 | 57.920 |
| Totaal voorzieningen | 25.125 | 34.000 | -1.205 | 0 | 0 | 57.920 |

Oranjeschool (08WS)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 1.094.023 | 1.028.300 | 1.043.905 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 482 | 0 | 1.594 |
| Overige baten | <u>20.413</u> | <u>23.000</u> | <u>33.132</u> |
| Totaal baten | <u>1.114.918</u> | <u>1.051.300</u> | <u>1.078.631</u> |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 891.197 | 895.200 | 931.164 |
| Afschrijvingen | 25.087 | 23.800 | 22.256 |
| Huisvestingslasten | 77.293 | 75.100 | 84.184 |
| Overige instellingslasten | <u>78.943</u> | <u>80.900</u> | <u>92.131</u> |
| Totaal lasten | <u>1.072.519</u> | <u>1.075.000</u> | <u>1.129.734</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>42.399</u> | <u>-23.700</u> | <u>-51.104</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | <u>54</u> | <u>0</u> | <u>55</u> |
| Financiële baten en lasten | <u>54</u> | <u>0</u> | <u>55</u> |
| Resultaat | <u><u>42.453</u></u> | <u><u>-23.700</u></u> | <u><u>-51.049</u></u> |

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

Baten

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (Rijks)bijdragen | | | |
| Vergoeding Lumpsum | 752.167 | 744.300 | 766.472 |
| Vergoeding Materiële Instandhouding | 178.501 | 155.900 | 139.959 |
| Vergoeding PAB | 106.579 | 83.600 | 92.463 |
| Niet-geormerkte subsidies | 28.023 | 25.200 | 34.878 |
| Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | 28.754 | 19.300 | 10.133 |
| | <u>1.094.023</u> | <u>1.028.300</u> | <u>1.043.905</u> |

Overige overheidsbijdragen en subsidies

| | | | |
|---|------------|----------|--------------|
| Gemeente: vergoeding declarabele kosten | 482 | 0 | 1.594 |
| | <u>482</u> | <u>0</u> | <u>1.594</u> |

Overige baten

| | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Verhuur onroerende zaken | 338 | 0 | 338 |
| Baten schoolfonds | 11.455 | 18.000 | 14.698 |
| Samenwerkingsverband | 0 | 0 | 11.375 |
| Vrijval investeringssubsidie privaat | 194 | 0 | 194 |
| Ouderbijdragen | 5.896 | 5.000 | 3.693 |
| Overige baten personeel | 2.531 | 0 | 1.123 |
| Overige baten | 0 | 0 | 1.712 |
| | <u>20.413</u> | <u>23.000</u> | <u>33.132</u> |

Lasten

Personele lasten

| | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Lonen en salarissen | 859.820 | 829.400 | 927.304 |
| Overige personele lasten | 59.911 | 65.800 | 70.085 |
| Uitkeringen (-/-) | -28.535 | 0 | -66.226 |
| | <u>891.197</u> | <u>895.200</u> | <u>931.164</u> |

Lonen en salarissen

| | | | |
|--|----------------|----------------|----------------|
| Salariskosten directie | 90.205 | 89.800 | 96.546 |
| Salariskosten OP | 681.075 | 685.400 | 711.267 |
| Salariskosten OOP | 25.888 | 23.800 | 23.572 |
| Salariskosten seniorenregeling | 17.180 | 24.000 | 18.775 |
| Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds | 21.178 | 0 | 38.100 |
| Salariskosten vervanging eigen rekening | 1.970 | 0 | 692 |
| Salariskosten zwangerschapsverlof | 6.812 | 0 | 19.155 |
| Salariskosten vervanging seniorenreg/duurzame inzetbaar... | 0 | 0 | 2.253 |
| Salariskosten WSNS | 5.819 | 4.900 | 11.246 |
| Salariskosten PAB | 0 | 0 | 249 |
| Onkostenvergoeding via salaris | 446 | 0 | 1.570 |
| Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies | 8.137 | 0 | 2.322 |
| Werkkosten via PSA | 1.112 | 1.500 | 1.560 |
| | <u>859.820</u> | <u>829.400</u> | <u>927.304</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Overige personele lasten | | | |
| Nascholing | 10.428 | 8.000 | 12.877 |
| Kosten Arbo | 740 | 3.000 | 1.203 |
| Afdracht bovenschools | 32.500 | 32.500 | 33.300 |
| Personele kosten contractbasis | 12.346 | 18.500 | 18.098 |
| Werkkosten via FA | 549 | 1.500 | 2.062 |
| Overige personeelskosten | 3.349 | 2.300 | 2.544 |
| | <u>59.911</u> | <u>65.800</u> | <u>70.085</u> |
| Afschrijvingen | | | |
| Technische zaken | 1.847 | 1.800 | 1.643 |
| Meubilair | 4.030 | 4.100 | 4.231 |
| ICT | 10.185 | 10.000 | 7.956 |
| OLP en apparatuur | 9.024 | 7.900 | 8.427 |
| | <u>25.087</u> | <u>23.800</u> | <u>22.256</u> |
| Huisvestingslasten | | | |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 9.600 | 9.600 | 14.400 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 11.056 | 8.000 | 10.692 |
| Energie en water | 12.087 | 15.000 | 13.082 |
| Schoonmaakkosten | 38.942 | 37.500 | 38.991 |
| Heffingen | 1.919 | 2.000 | 1.694 |
| Tuinonderhoud | 2.070 | 1.000 | 2.482 |
| Bewaking en beveiliging | 1.138 | 2.000 | 1.250 |
| Overige huisvestingslasten | 482 | 0 | 1.594 |
| | <u>77.293</u> | <u>75.100</u> | <u>84.184</u> |
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 9.767 | 9.900 | 9.819 |
| Reis- en verblijfkosten | 59 | 0 | 7 |
| Accountantskosten | 1.372 | 1.400 | 1.343 |
| Telefoonkosten | 811 | 1.200 | 873 |
| | <u>12.008</u> | <u>12.500</u> | <u>12.042</u> |
| <i>Inventaris en apparatuur</i> | | | |
| Onderhoud vervanging meubilair | 0 | 500 | 1.351 |
| | <u>0</u> | <u>500</u> | <u>1.351</u> |
| <i>Overige</i> | | | |
| Contributies | 1.888 | 2.100 | 2.018 |
| Medezeggenschap | 514 | 500 | 460 |
| Verzekeringen | 411 | 500 | 419 |
| Portikosten / drukwerk | 1.317 | 200 | 181 |
| Culturele vorming | 2.753 | 2.500 | 1.685 |
| Lasten OCW subsidies | 0 | 0 | 225 |
| Lasten schoolfonds | 19.409 | 23.000 | 25.729 |
| Overige uitgaven | 0 | 500 | 0 |
| | <u>26.292</u> | <u>29.300</u> | <u>30.716</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <i>Leermiddelen (PO)</i> | | | |
| Onderwijsleerpakket | 23.115 | 21.800 | 26.413 |
| Informatietechnologie | 9.013 | 10.000 | 10.102 |
| Kopieerkosten | 8.514 | 6.800 | 11.507 |
| | <u>40.642</u> | <u>38.600</u> | <u>48.022</u> |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>78.943</u> | <u>80.900</u> | <u>92.131</u> |
| Financiële baten | | | |
| Rentebaten | 54 | 0 | 55 |
| | <u>54</u> | <u>0</u> | <u>55</u> |

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1- 2015 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12- 2015 |
|---|--------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| Algemene reserve | 231.341 | 44.457 | 0 | 275.799 |
| Bestemmingsreserves privaat (B) | | | | |
| Reserve schoolfonds | 6.494 | -2.005 | 0 | 4.489 |
| | 6.494 | -2.005 | 0 | 4.489 |
| Totaal bestemmingsreserves (A+B) | 6.494 | -2.005 | 0 | 4.489 |
| Eigen vermogen | <u>237.835</u> | <u>42.453</u> | <u>0</u> | <u>280.288</u> |

Voorzieningen

| | Saldo 1-1-15 | Dotaties | Onttrek- kingen | Vrijval | Rente- mutatie | Saldo 31-12- 15 |
|-----------------------|-----------------|--------------|--------------------|----------|-------------------|-----------------------|
| Onderhoud | 126.324 | 9.600 | 0 | 0 | 0 | 135.924 |
| Overige voorzieningen | 126.324 | 9.600 | 0 | 0 | 0 | 135.924 |
| Totaal voorzieningen | <u>126.324</u> | <u>9.600</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>135.924</u> |

Ds R.P.A. Rutgerschool (10NN)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 792.176 | 740.500 | 779.665 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 0 | 0 | 491 |
| Overige baten | 21.944 | 13.900 | 34.356 |
| Totaal baten | <u>814.120</u> | <u>754.400</u> | <u>814.511</u> |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 630.532 | 656.100 | 651.852 |
| Afschrijvingen | 24.288 | 18.900 | 21.526 |
| Huisvestingslasten | 63.622 | 64.800 | 79.000 |
| Overige instellingslasten | 59.561 | 61.300 | 75.307 |
| Totaal lasten | <u>778.002</u> | <u>801.100</u> | <u>827.685</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>36.118</u> | <u>-46.700</u> | <u>-13.174</u> |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | 53 | 0 | 0 |
| Financiële baten en lasten | <u>53</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultaat | <u><u>36.171</u></u> | <u><u>-46.700</u></u> | <u><u>-13.174</u></u> |

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

Baten

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (Rijks)bijdragen | | | |
| Vergoeding Lumpsum | 520.109 | 518.300 | 527.950 |
| Vergoeding Materiële Instandhouding | 146.751 | 123.300 | 119.095 |
| Vergoeding PAB | 85.173 | 67.100 | 71.574 |
| Niet-geormerkte subsidies | 17.418 | 18.900 | 52.030 |
| Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | 22.726 | 12.900 | 9.016 |
| | <u>792.176</u> | <u>740.500</u> | <u>779.665</u> |

Overige overheidsbijdragen en subsidies

| | | | |
|---|----------|----------|------------|
| Gemeente: vergoeding declarabele kosten | 0 | 0 | 491 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>491</u> |

Overige baten

| | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Verhuur onroerende zaken | 338 | 0 | 338 |
| Baten schoolfonds | 10.552 | 10.800 | 23.263 |
| Samenwerkingsverband | 0 | 0 | 7.315 |
| Ouderbijdragen | 3.365 | 3.100 | 2.390 |
| Overige baten personeel | 1.973 | 0 | 1.051 |
| Overige baten | 5.717 | 0 | 0 |
| | <u>21.944</u> | <u>13.900</u> | <u>34.356</u> |

Lasten

Personele lasten

| | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Lonen en salarissen | 650.681 | 640.700 | 681.971 |
| Overige personele lasten | 27.132 | 15.400 | 20.886 |
| Uitkeringen (-/-) | -47.281 | 0 | -51.006 |
| | <u>630.532</u> | <u>656.100</u> | <u>651.852</u> |

Lonen en salarissen

| | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Salariskosten directie | 61.139 | 58.700 | 60.531 |
| Salariskosten OP | 471.784 | 526.400 | 494.620 |
| Salariskosten OOP | 3.503 | 3.500 | 3.411 |
| Salariskosten seniorenregeling | 18.401 | 33.700 | 22.580 |
| Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds | 39.283 | 0 | 51.006 |
| Salariskosten vervanging eigen rekening | 1.210 | 0 | 110 |
| Salariskosten WSNS | 29.590 | 0 | 24.292 |
| Salariskosten rugzak-leerling | 11.126 | 14.600 | 18.285 |
| Salariskosten PAB | 6.287 | 0 | 0 |
| Onkostenvergoeding via salaris | 0 | 0 | 1.288 |
| Salariskosten ouderschapsverlof | 2.589 | 1.800 | 1.957 |
| Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies | 4.123 | 0 | 0 |
| Werkkosten via PSA | 1.647 | 2.000 | 3.891 |
| | <u>650.681</u> | <u>640.700</u> | <u>681.971</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Overige personele lasten | | | |
| Nascholing | 4.374 | 5.700 | 5.194 |
| Kosten Arbo | 2.388 | 2.000 | 2.366 |
| Afdracht bovenschools | 4.800 | 4.800 | 10.000 |
| Werkkosten via FA | 565 | 1.200 | 1.166 |
| Overige personeelskosten | 15.005 | 1.700 | 2.160 |
| | <u>27.132</u> | <u>15.400</u> | <u>20.886</u> |
| Afschrijvingen | | | |
| Gebouwen en terreinen | 959 | 1.000 | 959 |
| Technische zaken | 5.188 | 5.200 | 5.108 |
| Meubilair | 1.830 | 1.900 | 1.830 |
| ICT | 5.463 | 4.800 | 5.503 |
| OLP en apparatuur | 10.848 | 6.000 | 8.127 |
| | <u>24.288</u> | <u>18.900</u> | <u>21.526</u> |
| Huisvestingslasten | | | |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 14.900 | 14.900 | 20.100 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 11.682 | 8.000 | 11.309 |
| Energie en water | 11.054 | 12.500 | 11.064 |
| Schoonmaakkosten | 21.085 | 26.000 | 30.564 |
| Heffingen | 1.504 | 1.400 | 1.590 |
| Tuinonderhoud | 2.070 | 0 | 2.232 |
| Bewaking en beveiliging | 1.327 | 2.000 | 1.653 |
| Overige huisvestingslasten | 0 | 0 | 491 |
| | <u>63.622</u> | <u>64.800</u> | <u>79.000</u> |
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 6.958 | 7.100 | 7.052 |
| Accountantskosten | 1.372 | 1.400 | 1.343 |
| Telefoonkosten | 745 | 1.000 | 817 |
| | <u>9.074</u> | <u>9.500</u> | <u>9.212</u> |
| <i>Inventaris en apparatuur</i> | | | |
| Onderhoud vervanging meubilair | 0 | 500 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>500</u> | <u>0</u> |
| <i>Overige</i> | | | |
| Contributies | 1.343 | 1.800 | 1.839 |
| Medezeggenschap | 384 | 500 | 326 |
| Verzekeringen | 294 | 300 | 297 |
| Portikosten / drukwerk | 501 | 500 | 236 |
| Culturele vorming | 1.213 | 2.200 | 1.241 |
| Overige gemeente | 0 | 0 | 103 |
| Lasten OCW subsidies | 0 | 0 | 2.799 |
| Lasten overige subsidies | 1.186 | 0 | 0 |
| Lasten schoolfonds | 14.027 | 13.900 | 24.709 |
| Overige uitgaven | 0 | 500 | 10 |
| | <u>18.947</u> | <u>19.700</u> | <u>31.560</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <i>Leermiddelen (PO)</i> | | | |
| Onderwijsleerpakket | 18.265 | 17.700 | 16.912 |
| Informatietechnologie | 8.122 | 9.000 | 11.159 |
| Kopieerkosten | 5.153 | 4.900 | 6.464 |
| | <u>31.539</u> | <u>31.600</u> | <u>34.535</u> |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>59.561</u> | <u>61.300</u> | <u>75.307</u> |
| Financiële baten | | | |
| Rentebaten | 53 | 0 | 0 |
| | <u>53</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1- 2015 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12- 2015 | | |
|---|--------------------|-----------|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Algemene reserve | -487.293 | 36.229 | 0 | -451.064 | | |
| Bestemmingsreserves privaat (B) | | | | | | |
| Reserve schoolfonds | 15.446 | -58 | 0 | 15.389 | | |
| | 15.446 | -58 | 0 | 15.389 | | |
| Totaal bestemmingsreserves (A + B) | 15.446 | -58 | 0 | 15.389 | | |
| Eigen vermogen | -471.847 | 36.171 | 0 | -435.675 | | |
| Vorzieningen | | | | | | |
| | Saldo 1-1-15 | Dotaties | Onttrek- kingen | Vrijval | Rente- mutatie | Saldo 31-12- 15 |
| Onderhoud | 151.373 | 14.900 | -1.317 | 0 | 0 | 164.956 |
| Overige voorzieningen | 151.373 | 14.900 | -1.317 | 0 | 0 | 164.956 |
| Totaal voorzieningen | 151.373 | 14.900 | -1.317 | 0 | 0 | 164.956 |

Mr. J.J.L. Vd Bruggenschool (11CV)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 2.421.856 | 2.319.900 | 2.362.695 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 478 | 0 | 514 |
| Overige baten | 58.650 | 41.800 | 60.897 |
| Totaal baten | 2.480.984 | 2.361.700 | 2.424.105 |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 1.958.999 | 1.927.500 | 2.002.286 |
| Afschrijvingen | 53.754 | 52.000 | 49.435 |
| Huisvestingslasten | 192.487 | 197.300 | 202.134 |
| Overige instellingslasten | 216.804 | 181.300 | 208.920 |
| Totaal lasten | 2.422.044 | 2.358.100 | 2.462.776 |
| Saldo baten en lasten | 58.939 | 3.600 | -38.670 |
| Resultaat | 58.939 | 3.600 | -38.670 |

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

Baten

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (Rijks)bijdragen | | | |
| Vergoeding Lumpsum | 1.674.331 | 1.675.500 | 1.698.906 |
| Vergoeding Materiële Instandhouding | 384.379 | 346.800 | 330.313 |
| Vergoeding PAB | 245.806 | 196.700 | 213.812 |
| Niet-geormerkte subsidies | 54.608 | 57.500 | 97.722 |
| Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | 62.732 | 43.400 | 21.942 |
| | <u>2.421.856</u> | <u>2.319.900</u> | <u>2.362.695</u> |

Overige overheidsbijdragen en subsidies

| | | | |
|---|------------|----------|------------|
| Gemeente: vergoeding declarabele kosten | 478 | 0 | 514 |
| | <u>478</u> | <u>0</u> | <u>514</u> |

Overige baten

| | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Verhuur onroerende zaken | 3.400 | 3.400 | 3.400 |
| Baten schoolfonds | 40.640 | 31.400 | 29.273 |
| Samenwerkingsverband | 0 | 0 | 14.917 |
| Vrijval investeringssubsidie privaat | 386 | 0 | 531 |
| Ouderbijdragen | 9.016 | 7.000 | 10.079 |
| Overige baten personeel | 5.208 | 0 | 2.697 |
| | <u>58.650</u> | <u>41.800</u> | <u>60.897</u> |

Lasten

Personele lasten

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Lonen en salarissen | 1.966.197 | 1.840.700 | 1.946.607 |
| Overige personele lasten | 86.382 | 86.800 | 85.180 |
| Uitkeringen (-/-) | -93.579 | 0 | -29.500 |
| | <u>1.958.999</u> | <u>1.927.500</u> | <u>2.002.286</u> |

Lonen en salarissen

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Salariskosten directie | 132.277 | 164.400 | 201.879 |
| Salariskosten OP | 1.587.985 | 1.552.000 | 1.554.304 |
| Salariskosten OOP | 26.861 | 9.300 | 9.088 |
| Salariskosten schoonmaak | 10.490 | 10.000 | 9.113 |
| Salariskosten seniorenregeling | 70.303 | 78.700 | 79.524 |
| Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds | 53.048 | 0 | 25.314 |
| Salariskosten vervanging eigen rekening | 10.504 | 0 | 1.200 |
| Salariskosten zwangerschapsverlof | 37.641 | 0 | 3.578 |
| Salariskosten WSNS | 20.993 | 2.200 | 13.828 |
| Salariskosten rugzak-leerling | 6.517 | 19.600 | 23.481 |
| Onkostenvergoeding via salaris | 5.807 | 0 | 5.312 |
| Salariskosten ouderschapsverlof | -70 | 0 | 9.533 |
| Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies | 606 | 0 | 0 |
| Werkkosten via PSA | 3.235 | 4.500 | 10.452 |
| | <u>1.966.197</u> | <u>1.840.700</u> | <u>1.946.607</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Overige personele lasten | | | |
| Nascholing | 21.734 | 19.300 | 32.094 |
| Kosten Arbo | 3.254 | 4.500 | 2.059 |
| Afdracht bovenschools | 52.400 | 52.400 | 36.500 |
| Werkkosten via FA | 940 | 5.000 | 6.462 |
| Overige personeelskosten | 8.054 | 5.600 | 8.065 |
| | <u>86.382</u> | <u>86.800</u> | <u>85.180</u> |
| Afschrijvingen | | | |
| Gebouwen en terreinen | 2.992 | 3.000 | 2.992 |
| Technische zaken | 5.573 | 5.600 | 5.573 |
| Meubilair | 6.634 | 6.600 | 6.817 |
| ICT | 25.446 | 23.700 | 22.397 |
| OLP en apparatuur | 13.109 | 13.100 | 11.656 |
| | <u>53.754</u> | <u>52.000</u> | <u>49.435</u> |
| Huisvestingslasten | | | |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 42.100 | 42.100 | 56.100 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 22.136 | 22.700 | 23.998 |
| Energie en water | 40.806 | 41.000 | 34.693 |
| Schoonmaakkosten | 74.390 | 77.500 | 72.786 |
| Heffingen | 4.739 | 4.500 | 4.773 |
| Tuinonderhoud | 5.703 | 6.000 | 6.224 |
| Bewaking en beveiliging | 2.135 | 3.500 | 3.047 |
| Overige huisvestingslasten | 478 | 0 | 514 |
| | <u>192.487</u> | <u>197.300</u> | <u>202.134</u> |
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 23.769 | 24.200 | 24.093 |
| Reis- en verblijfkosten | 206 | 0 | 45 |
| Accountantskosten | 2.742 | 2.800 | 2.686 |
| Telefoonkosten | 1.426 | 1.400 | 2.219 |
| | <u>28.143</u> | <u>28.400</u> | <u>29.043</u> |
| <i>Inventaris en apparatuur</i> | | | |
| Onderhoud vervanging meubilair | 556 | 1.000 | 117 |
| | <u>556</u> | <u>1.000</u> | <u>117</u> |
| <i>Overige</i> | | | |
| Contributies | 4.622 | 4.700 | 4.658 |
| Medezeggenschap | 1.162 | 1.100 | 1.132 |
| Verzekeringen | 1.000 | 1.000 | 1.030 |
| Portikosten / drukwerk | 1.215 | 800 | 276 |
| Culturele vorming | 6.083 | 5.800 | 4.791 |
| Lasten OCW subsidies | 3.593 | 3.000 | 12.879 |
| Lasten schoolfonds | 56.033 | 38.400 | 43.020 |
| Overige uitgaven | 0 | 1.000 | 953 |
| | <u>73.707</u> | <u>55.800</u> | <u>68.739</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <i>Leermiddelen (PO)</i> | | | |
| Onderwijsleerpakket | 73.567 | 58.900 | 67.814 |
| Informatietechnologie | 19.161 | 20.500 | 21.669 |
| Kopieerkosten | 21.670 | 16.700 | 21.538 |
| | <u>114.398</u> | <u>96.100</u> | <u>111.021</u> |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>216.804</u> | <u>181.300</u> | <u>208.920</u> |

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1-2015 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2015 | | |
|---|----------------|-----------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| Algemene reserve | 399.789 | 65.316 | 0 | 465.106 | | |
| Bestemmingsreserves privaat (B) | | | | | | |
| Reserve schoolfonds | 21.090 | -6.377 | 0 | 14.713 | | |
| | 21.090 | -6.377 | 0 | 14.713 | | |
| Totaal bestemmingsreserves (A + B) | 21.090 | -6.377 | 0 | 14.713 | | |
| Eigen vermogen | 420.879 | 58.939 | 0 | 479.818 | | |
| Vorzieningen | | | | | | |
| | Saldo 1-1-15 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Rente-mutatie | Saldo 31-12-15 |
| Onderhoud | 260.162 | 41.700 | -22.409 | 0 | 0 | 279.853 |
| Overige voorzieningen | 291.094 | 41.700 | -22.409 | 0 | 0 | 279.853 |
| Totaal voorzieningen | 260.162 | 41.700 | -22.409 | 0 | 0 | 279.853 |

Mr J.J.L. vd Bruggenschool (11CV00)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 2.328.817 | 2.226.900 | 2.259.895 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 316 | 0 | 386 |
| Overige baten | 48.207 | 27.400 | 49.194 |
| Totaal baten | 2.377.341 | 2.254.300 | 2.309.475 |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 1.947.885 | 1.917.400 | 1.984.011 |
| Afschrijvingen | 38.400 | 36.600 | 35.752 |
| Huisvestingslasten | 117.618 | 122.500 | 133.193 |
| Overige instellingslasten | 161.997 | 136.600 | 153.446 |
| Totaal lasten | 2.265.899 | 2.213.100 | 2.306.402 |
| Saldo baten en lasten | 111.442 | 41.200 | 3.073 |
| Resultaat | 111.442 | 41.200 | 3.073 |

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

Baten

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (Rijks)bijdragen | | | |
| Vergoeding Lumpsum | 1.674.331 | 1.675.500 | 1.698.906 |
| Vergoeding Materiële Instandhouding | 300.040 | 262.500 | 235.013 |
| Vergoeding PAB | 238.906 | 189.800 | 206.312 |
| Niet-geormerkte subsidies | 52.808 | 55.700 | 97.722 |
| Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | 62.732 | 43.400 | 21.942 |
| | <u>2.328.817</u> | <u>2.226.900</u> | <u>2.259.895</u> |

Overige overheidsbijdragen en subsidies

| | | | |
|---|------------|----------|------------|
| Gemeente: vergoeding declarabele kosten | 316 | 0 | 386 |
| | <u>316</u> | <u>0</u> | <u>386</u> |

Overige baten

| | | | |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Baten schoolfonds | 35.020 | 20.400 | 22.500 |
| Samenwerkingsverband | 0 | 0 | 14.917 |
| Vrijval investeringssubsidie privaat | 386 | 0 | 531 |
| Ouderbijdragen | 7.593 | 7.000 | 8.549 |
| Overige baten personeel | 5.208 | 0 | 2.697 |
| | <u>48.207</u> | <u>27.400</u> | <u>49.194</u> |

Lasten

Personele lasten

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Lonen en salarissen | 1.966.197 | 1.840.700 | 1.946.607 |
| Overige personele lasten | 75.268 | 76.700 | 66.905 |
| Uitkeringen (-/-) | -93.579 | 0 | -29.500 |
| | <u>1.947.885</u> | <u>1.917.400</u> | <u>1.984.011</u> |

Lonen en salarissen

| | | | |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Salariskosten directie | 132.277 | 164.400 | 201.879 |
| Salariskosten OP | 1.587.985 | 1.552.000 | 1.554.304 |
| Salariskosten OOP | 26.861 | 9.300 | 9.088 |
| Salariskosten schoonmaak | 10.490 | 10.000 | 9.113 |
| Salariskosten seniorenregeling | 70.303 | 78.700 | 79.524 |
| Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds | 53.048 | 0 | 25.314 |
| Salariskosten vervanging eigen rekening | 10.504 | 0 | 1.200 |
| Salariskosten zwangerschapsverlof | 37.641 | 0 | 3.578 |
| Salariskosten WSNS | 20.993 | 2.200 | 13.828 |
| Salariskosten rugzak-leerling | 6.517 | 19.600 | 23.481 |
| Onkostenvergoeding via salaris | 5.807 | 0 | 5.312 |
| Salariskosten ouderschapsverlof | -70 | 0 | 9.533 |
| Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies | 606 | 0 | 0 |
| Werkkosten via PSA | 3.235 | 4.500 | 10.452 |
| | <u>1.966.197</u> | <u>1.840.700</u> | <u>1.946.607</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Overige personele lasten | | | |
| Nascholing | 17.042 | 14.600 | 22.219 |
| Kosten Arbo | 1.813 | 2.500 | 1.376 |
| Afdracht bovenschools | 52.400 | 52.400 | 36.500 |
| Werkkosten via FA | 328 | 3.000 | 4.040 |
| Overige personeelskosten | 3.685 | 4.200 | 2.771 |
| | <u>75.268</u> | <u>76.700</u> | <u>66.905</u> |
| Afschrijvingen | | | |
| Gebouwen en terreinen | 2.992 | 3.000 | 2.992 |
| Technische zaken | 3.801 | 3.800 | 3.801 |
| Meubilair | 5.305 | 5.300 | 5.232 |
| ICT | 17.816 | 16.100 | 16.230 |
| OLP en apparatuur | 8.486 | 8.400 | 7.496 |
| | <u>38.400</u> | <u>36.600</u> | <u>35.752</u> |
| Huisvestingslasten | | | |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 16.700 | 16.700 | 31.100 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 13.225 | 14.200 | 17.328 |
| Energie en water | 23.734 | 26.000 | 21.086 |
| Schoonmaakkosten | 56.741 | 58.000 | 56.539 |
| Heffingen | 2.790 | 3.100 | 2.814 |
| Tuinonderhoud | 2.854 | 3.000 | 3.008 |
| Bewaking en beveiliging | 1.257 | 1.500 | 932 |
| Overige huisvestingslasten | 316 | 0 | 386 |
| | <u>117.618</u> | <u>122.500</u> | <u>133.193</u> |
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 18.021 | 21.300 | 17.212 |
| Reis- en verblijfkosten | 206 | 0 | 45 |
| Accountantskosten | 1.372 | 1.400 | 1.343 |
| Telefoonkosten | 918 | 1.000 | 721 |
| | <u>20.517</u> | <u>23.700</u> | <u>19.321</u> |
| <i>Inventaris en apparatuur</i> | | | |
| Onderhoud vervanging meubilair | 556 | 500 | 111 |
| | <u>556</u> | <u>500</u> | <u>111</u> |
| <i>Overige</i> | | | |
| Contributies | 4.622 | 4.000 | 4.658 |
| Medezeggenschap | 1.162 | 1.100 | 1.132 |
| Verzekeringen | 1.000 | 1.000 | 1.030 |
| Portikosten / drukwerk | 834 | 500 | 148 |
| Culturele vorming | 3.838 | 4.300 | 3.692 |
| Lasten OCW subsidies | 3.593 | 3.000 | 12.879 |
| Lasten schoolfonds | 46.499 | 27.400 | 34.009 |
| Overige uitgaven | 0 | 500 | 430 |
| | <u>61.548</u> | <u>41.800</u> | <u>57.978</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <i>Leermiddelen (PO)</i> | | | |
| Onderwijsleerpakket | 49.763 | 44.500 | 46.402 |
| Informatietechnologie | 13.706 | 13.500 | 14.406 |
| Kopieerkosten | 15.906 | 12.600 | 15.227 |
| | <u>79.375</u> | <u>70.600</u> | <u>76.035</u> |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>161.997</u> | <u>136.600</u> | <u>153.446</u> |

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1-2015 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2015 | | |
|---|----------------|-----------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| Algemene reserve | 557.720 | 115.328 | 0 | 673.048 | | |
| Bestemmingsreserves privaat (B) | | | | | | |
| Reserve schoolfonds | 15.684 | -3.886 | 0 | 11.798 | | |
| | 15.684 | -3.886 | 0 | 11.798 | | |
| Totaal bestemmingsreserves (A + B) | 15.684 | -3.886 | 0 | 11.798 | | |
| Eigen vermogen | 573.404 | 111.442 | 0 | 684.846 | | |
| Voorzieningen | | | | | | |
| | Saldo 1-1-15 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Rente-mutatie | Saldo 31-12-15 |
| Onderhoud | 167.258 | 16.700 | -12.570 | 0 | 0 | 171.388 |
| Overige voorzieningen | 167.258 | 16.700 | -12.570 | 0 | 0 | 171.388 |
| Totaal voorzieningen | 167.258 | 16.700 | -12.570 | 0 | 0 | 171.388 |

Prins Willem Alexanderschool (11CV01)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 93.039 | 93.000 | 102.800 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 162 | 0 | 127 |
| Overige baten | <u>10.442</u> | <u>14.400</u> | <u>11.703</u> |
| Totaal baten | <u>103.643</u> | <u>107.400</u> | <u>114.630</u> |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 11.114 | 10.100 | 18.275 |
| Afschrijvingen | 15.354 | 15.400 | 13.683 |
| Huisvestingslasten | 74.870 | 74.800 | 68.940 |
| Overige instellingslasten | <u>54.807</u> | <u>44.700</u> | <u>55.474</u> |
| Totaal lasten | <u>156.145</u> | <u>145.000</u> | <u>156.373</u> |
| Saldo baten en lasten | <u>-52.502</u> | <u>-37.600</u> | <u>-41.743</u> |
| Resultaat | <u>-52.502</u> | <u>-37.600</u> | <u>-41.743</u> |

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

Baten

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (Rijks)bijdragen | | | |
| Vergoeding Materiële Instandhouding | 84.339 | 84.300 | 95.300 |
| Vergoeding PAB | 6.900 | 6.900 | 7.500 |
| Niet-geormerkte subsidies | 1.800 | 1.800 | 0 |
| | <u>93.039</u> | <u>93.000</u> | <u>102.800</u> |

Overige overheidsbijdragen en subsidies

| | | | |
|---|------------|----------|------------|
| Gemeente: vergoeding declarabele kosten | 162 | 0 | 127 |
| | <u>162</u> | <u>0</u> | <u>127</u> |

Overige baten

| | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Verhuur onroerende zaken | 3.400 | 3.400 | 3.400 |
| Baten schoolfonds | 5.620 | 11.000 | 6.773 |
| Ouderbijdragen | 1.423 | 0 | 1.530 |
| | <u>10.442</u> | <u>14.400</u> | <u>11.703</u> |

Lasten

Personele lasten

| | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Overige personele lasten | 11.114 | 10.100 | 18.275 |
| | <u>11.114</u> | <u>10.100</u> | <u>18.275</u> |

Overige personele lasten

| | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Nascholing | 4.692 | 4.700 | 9.875 |
| Kosten Arbo | 1.442 | 2.000 | 683 |
| Werkkosten via FA | 612 | 2.000 | 2.423 |
| Overige personeelskosten | 4.369 | 1.400 | 5.295 |
| | <u>11.114</u> | <u>10.100</u> | <u>18.275</u> |

Afschrijvingen

| | | | |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| Technische zaken | 1.772 | 1.800 | 1.772 |
| Meubilair | 1.329 | 1.300 | 1.585 |
| ICT | 7.630 | 7.600 | 6.167 |
| OLP en apparatuur | 4.624 | 4.700 | 4.160 |
| | <u>15.354</u> | <u>15.400</u> | <u>13.683</u> |

Huisvestingslasten

| | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 25.400 | 25.400 | 25.000 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 8.912 | 8.500 | 6.669 |
| Energie en water | 17.072 | 15.000 | 13.607 |
| Schoonmaakkosten | 17.650 | 19.500 | 16.247 |
| Heffingen | 1.948 | 1.400 | 1.959 |
| Tuinonderhoud | 2.848 | 3.000 | 3.216 |
| Bewaking en beveiliging | 878 | 2.000 | 2.115 |
| Overige huisvestingslasten | 162 | 0 | 127 |
| | <u>74.870</u> | <u>74.800</u> | <u>68.940</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 5.748 | 2.900 | 6.881 |
| Accountantskosten | 1.371 | 1.400 | 1.343 |
| Telefoonkosten | 508 | 400 | 1.498 |
| | <u>7.626</u> | <u>4.700</u> | <u>9.722</u> |
| | | | |
| <i>Inventaris en apparatuur</i> | | | |
| Onderhoud vervanging meubilair | 0 | 500 | 6 |
| | <u>0</u> | <u>500</u> | <u>6</u> |
| | | | |
| <i>Overige</i> | | | |
| Contributies | 0 | 700 | 0 |
| Portiekosten / drukwerk | 381 | 300 | 128 |
| Culturele vorming | 2.245 | 1.500 | 1.099 |
| Lasten schoolfonds | 9.534 | 11.000 | 9.011 |
| Overige uitgaven | 0 | 500 | 523 |
| | <u>12.159</u> | <u>14.000</u> | <u>10.761</u> |
| | | | |
| <i>Leermiddelen (PO)</i> | | | |
| Onderwijsleerpakket | 23.804 | 14.400 | 21.411 |
| Informatietechnologie | 5.455 | 7.000 | 7.263 |
| Kopieerkosten | 5.764 | 4.100 | 6.311 |
| | <u>35.023</u> | <u>25.500</u> | <u>34.986</u> |
| | | | |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>54.807</u> | <u>44.700</u> | <u>55.474</u> |

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1-2015 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12-2015 | | |
|---|----------------|-----------|------------------|------------------|---------------|----------------|
| Algemene reserve | -157.931 | -50.011 | 0 | -207.942 | | |
| Bestemmingsreserves privaat (B) | | | | | | |
| Reserve schoolfonds | 5.406 | -2.491 | 0 | 2.915 | | |
| | 5.406 | -2.491 | 0 | 2.915 | | |
| Totaal bestemmingsreserves (A + B) | 5.406 | -2.491 | 0 | 2.915 | | |
| Eigen vermogen | -152.525 | -52.502 | 0 | -205.027 | | |
| Vorzieningen | | | | | | |
| | Saldo 1-1-15 | Dotaties | Onttrekkingen | Vrijval | Rente-mutatie | Saldo 31-12-15 |
| Onderhoud | 92.904 | 25.400 | -9.838 | 0 | 0 | 108.466 |
| Overige voorzieningen | 92.904 | 25.400 | -9.838 | 0 | 0 | 108.466 |
| Totaal voorzieningen | 92.904 | 25.400 | -9.838 | 0 | 0 | 108.466 |

Rehobothschool (11PL)

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| (Rijks)bijdragen | 1.282.502 | 1.212.300 | 1.125.297 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 0 | 0 | 160 |
| Overige baten | 28.756 | 20.900 | 27.333 |
| Totaal baten | 1.311.258 | 1.233.200 | 1.152.790 |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 1.062.899 | 1.026.300 | 977.662 |
| Afschrijvingen | 19.246 | 17.800 | 19.636 |
| Huisvestingslasten | 51.558 | 50.000 | 65.648 |
| Overige instellingslasten | 94.740 | 90.600 | 95.380 |
| Totaal lasten | 1.228.444 | 1.184.700 | 1.158.325 |
| Saldo baten en lasten | 82.814 | 48.500 | -5.535 |
| Resultaat | 82.814 | 48.500 | -5.535 |

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

Baten

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| (Rijks)bijdragen | | | |
| Vergoeding Lumpsum | 896.786 | 870.200 | 807.801 |
| Vergoeding Materiële Instandhouding | 203.535 | 193.300 | 169.582 |
| Vergoeding PAB | 128.847 | 101.400 | 105.896 |
| Niet-geormerkte subsidies | 24.780 | 26.700 | 31.736 |
| Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | 28.555 | 20.700 | 10.282 |
| | <u>1.282.502</u> | <u>1.212.300</u> | <u>1.125.297</u> |

Overige overheidsbijdragen en subsidies

| | | | |
|---|----------|----------|------------|
| Gemeente: vergoeding declarabele kosten | 0 | 0 | 160 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>160</u> |

Overige baten

| | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Verhuur onroerende zaken | 338 | 0 | 338 |
| Baten schoolfonds | 20.274 | 20.900 | 13.776 |
| Samenwerkingsverband | 0 | 0 | 6.811 |
| Ouderbijdragen | 4.914 | 0 | 5.165 |
| Overige baten personeel | 2.747 | 0 | 1.244 |
| Overige baten | 484 | 0 | 0 |
| | <u>28.756</u> | <u>20.900</u> | <u>27.333</u> |

Lasten

Personele lasten

| | | | |
|--------------------------|------------------|------------------|----------------|
| Lonen en salarissen | 1.025.103 | 960.600 | 954.906 |
| Overige personele lasten | 65.123 | 65.700 | 61.607 |
| Uitkeringen (-/-) | -27.327 | 0 | -38.851 |
| | <u>1.062.899</u> | <u>1.026.300</u> | <u>977.662</u> |

Lonen en salarissen

| | | | |
|---|------------------|----------------|----------------|
| Salariskosten directie | 88.333 | 89.800 | 75.262 |
| Salariskosten OP | 813.499 | 800.000 | 770.702 |
| Salariskosten OOP | 14.069 | 9.900 | 9.804 |
| Salariskosten schoonmaak | 31.669 | 31.000 | 31.767 |
| Salariskosten seniorenregeling | 22.315 | 19.300 | 19.863 |
| Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds | 7.791 | 0 | 8.077 |
| Salariskosten vervanging eigen rekening | 4.674 | 0 | 0 |
| Salariskosten zwangerschapsverlof | 19.441 | 0 | 24.160 |
| Salariskosten WSNS | 1.599 | 2.200 | 0 |
| Salariskosten rugzak-leerling | 6.997 | 2.800 | 3.339 |
| Onkostenvergoeding via salaris | 1.272 | 0 | 979 |
| Salariskosten ouderschapsverlof | 10.265 | 4.100 | 8.574 |
| Werkkosten via PSA | 3.179 | 1.500 | 2.379 |
| | <u>1.025.103</u> | <u>960.600</u> | <u>954.906</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Overige personele lasten | | | |
| Nascholing | 8.915 | 10.100 | 7.166 |
| Kosten Arbo | 1.135 | 2.500 | 1.746 |
| Afdracht bovenschools | 48.200 | 48.200 | 47.800 |
| Werkkosten via FA | 816 | 2.000 | 1.242 |
| Overige personeelskosten | 6.057 | 2.900 | 3.654 |
| | <u>65.123</u> | <u>65.700</u> | <u>61.607</u> |
| Afschrijvingen | | | |
| Technische zaken | 1.703 | 1.700 | 1.703 |
| Meubilair | 1.650 | 1.400 | 1.370 |
| ICT | 7.794 | 7.200 | 10.686 |
| OLP en apparatuur | 8.099 | 7.500 | 5.877 |
| | <u>19.246</u> | <u>17.800</u> | <u>19.636</u> |
| Huisvestingslasten | | | |
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 12.000 | 12.000 | 19.800 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 11.921 | 10.500 | 21.517 |
| Energie en water | 13.884 | 15.000 | 12.843 |
| Schoonmaakkosten | 6.575 | 6.000 | 6.681 |
| Heffingen | 1.487 | 1.500 | 1.288 |
| Tuinonderhoud | 2.848 | 2.500 | 1.995 |
| Bewaking en beveiliging | 1.060 | 2.500 | 1.363 |
| Onderhoudsbeheer | 1.783 | 0 | 0 |
| Overige huisvestingslasten | 0 | 0 | 160 |
| | <u>51.558</u> | <u>50.000</u> | <u>65.648</u> |
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 12.536 | 12.600 | 12.015 |
| Reis- en verblijfkosten | 10 | 0 | 0 |
| Accountantskosten | 1.372 | 1.400 | 1.343 |
| Telefoonkosten | 747 | 800 | 732 |
| | <u>14.665</u> | <u>14.800</u> | <u>14.090</u> |
| <i>Inventaris en apparatuur</i> | | | |
| Onderhoud vervanging meubilair | 775 | 500 | 0 |
| | <u>775</u> | <u>500</u> | <u>0</u> |
| <i>Overige</i> | | | |
| Contributies | 2.334 | 2.300 | 2.197 |
| Medezeggenschap | 634 | 500 | 560 |
| Verzekeringen | 522 | 500 | 509 |
| Portiekosten / drukwerk | 342 | 400 | 992 |
| Culturele vorming | 2.252 | 2.400 | 2.082 |
| Lasten OCW subsidies | 391 | 0 | 0 |
| Lasten schoolfonds | 21.767 | 20.900 | 20.282 |
| Overige uitgaven | 0 | 200 | 604 |
| | <u>28.241</u> | <u>27.200</u> | <u>27.225</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <i>Leermiddelen (PO)</i> | | | |
| Onderwijsleerpakket | 33.787 | 28.400 | 35.881 |
| Informatietechnologie | 9.987 | 11.000 | 11.285 |
| Kopieerkosten | 7.285 | 8.700 | 6.898 |
| | <u>51.059</u> | <u>48.100</u> | <u>54.064</u> |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>94.740</u> | <u>90.600</u> | <u>95.380</u> |

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1- 2015 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12- 2015 | | |
|---|--------------------|-----------|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Algemene reserve | 549.556 | 79.394 | 0 | 628.951 | | |
| Bestemmingsreserves privaat (B) | | | | | | |
| Reserve schoolfonds | 10.943 | 3.420 | 0 | 14.363 | | |
| | 10.943 | 3.420 | 0 | 14.363 | | |
| Totaal bestemmingsreserves (A + B) | 10.943 | 3.420 | 0 | 14.363 | | |
| Eigen vermogen | 560.499 | 82.814 | 0 | 643.313 | | |
| Vorzieningen | | | | | | |
| | Saldo 1-1-15 | Dotaties | Onttrek- kingen | Vrijval | Rente- mutatie | Saldo 31-12- 15 |
| Onderhoud | 103.129 | 12.000 | 0 | 0 | 0 | 115.129 |
| Overige voorzieningen | 103.129 | 12.000 | 0 | 0 | 0 | 115.129 |
| Totaal voorzieningen | 103.129 | 12.000 | 0 | 0 | 0 | 115.129 |

Bovenschools

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 0 | 0 | 5.029 |
| Overige baten | 245.158 | 244.600 | 264.036 |
| Totaal baten | 245.158 | 244.600 | 269.065 |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 225.282 | 217.200 | 225.880 |
| Huisvestingslasten | 2.010 | 1.000 | 2.571 |
| Overige instellingslasten | 23.245 | 34.400 | 36.954 |
| Totaal lasten | 250.538 | 252.600 | 265.405 |
| Saldo baten lasten | -5.380 | -8.000 | 3.660 |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | 17.706 | 8.000 | 11.175 |
| Financiële baten en lasten | 17.706 | 8.000 | 11.175 |
| Resultaat | 12.327 | 0 | 14.835 |

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

Baten

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | | | |
| Gemeente: overige vergoedingen | 0 | 0 | 5.029 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>5.029</u> |

Overige baten

| | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Baten schoolfonds | 300 | 0 | 0 |
| Samenwerkingsverband | 72.818 | 72.600 | 79.860 |
| Overige baten personeel | 40 | 0 | 51 |
| Overige baten | 172.000 | 172.000 | 184.125 |
| | <u>245.158</u> | <u>244.600</u> | <u>264.036</u> |

Lasten

Personele lasten

| | | | |
|--------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Lonen en salarissen | 140.073 | 140.700 | 149.749 |
| Overige personele lasten | 85.209 | 76.500 | 76.130 |
| | <u>225.282</u> | <u>217.200</u> | <u>225.880</u> |

Lonen en salarissen

| | | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Salariskosten OP | 20.897 | 22.800 | 24.334 |
| Salariskosten OOP | 43.707 | 42.100 | 51.497 |
| Salariskosten seniorenregeling | 2.816 | 3.200 | 3.697 |
| Salariskosten WSNS | 72.654 | 72.600 | 70.221 |
| | <u>140.073</u> | <u>140.700</u> | <u>149.749</u> |

Overige personele lasten

| | | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Nascholing | 921 | 500 | 90 |
| Kosten schoolbegeleiding | 56.810 | 60.000 | 56.810 |
| Kosten Arbo | 2.597 | 0 | 69 |
| Dotatie voorziening jubilea | 17.878 | 8.000 | 15.719 |
| Vrijval voorziening spaarverlof | -425 | 0 | -778 |
| Bestuursondersteuning | 7.360 | 8.000 | 4.140 |
| Werkkosten via FA | 40 | 0 | 79 |
| Overige personeelskosten | 27 | 0 | 0 |
| | <u>85.209</u> | <u>76.500</u> | <u>76.130</u> |

Huisvestingslasten

| | | | |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|
| Huur huisvesting/terrein | 1.210 | 1.000 | 1.571 |
| Onderhoudsbeheer | 800 | 0 | 1.000 |
| | <u>2.010</u> | <u>1.000</u> | <u>2.571</u> |

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Overige instellingslasten | | | |
| <i>Administratie- en beheerslasten</i> | | | |
| Administratie en beheer | 6.065 | 10.500 | 7.347 |
| Reis- en verblijfkosten | 437 | 0 | 245 |
| Telefoonkosten | 1.441 | 1.800 | 1.631 |
| Overige administratie- en beheer | 4.200 | 14.000 | 16.992 |
| | <u>12.143</u> | <u>26.300</u> | <u>26.213</u> |
| <i>Overige</i> | | | |
| Portikosten / drukwerk | 1.293 | 600 | 640 |
| Lasten schoolfonds | 1.227 | 0 | 111 |
| Overige uitgaven | 8.532 | 7.500 | 9.977 |
| | <u>11.052</u> | <u>8.100</u> | <u>10.728</u> |
| <i>Leermiddelen (PO)</i> | | | |
| Onderwijsleerpakket | 51 | 0 | 147 |
| Kopieerkosten | 0 | 0 | -135 |
| | <u>51</u> | <u>0</u> | <u>13</u> |
| Totaal Overige instellingslasten | <u>23.245</u> | <u>34.400</u> | <u>36.954</u> |
| Financiële baten | | | |
| Rentebaten | 17.706 | 8.000 | 11.175 |
| | <u>17.706</u> | <u>8.000</u> | <u>11.175</u> |

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1- 2015 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12- 2015 |
|------------------|--------------------|---------------|---------------------|----------------------|
| Algemene reserve | 154.127 | 12.327 | 0 | 166.454 |
| Eigen vermogen | <u>154.127</u> | <u>12.327</u> | <u>0</u> | <u>166.454</u> |

Voorzieningen

| | Saldo 1-1-15 | Dotaties | Onttrek- kingen | Vrijval | Rente- mutatie | Saldo 31-12- 15 |
|----------------------|-----------------|---------------|--------------------|-------------|-------------------|-----------------------|
| Jubilea | 48.813 | 17.878 | -10.526 | 0 | 0 | 56.165 |
| Spaarverlof | 30.615 | 0 | -1.001 | -425 | 0 | 29.190 |
| Totaal personeel | 79.428 | 17.878 | -11.527 | -425 | 0 | 85.354 |
| Totaal voorzieningen | <u>79.428</u> | <u>17.878</u> | <u>-11.527</u> | <u>-425</u> | <u>0</u> | <u>85.354</u> |

Stichting

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|-----------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Baten | | | |
| Overige baten | 315.592 | 19.000 | 17.734 |
| Totaal baten | 315.592 | 19.000 | 17.734 |
| Lasten | | | |
| Personele lasten | 11.496 | 9.500 | 27.102 |
| Afschrijvingen | 9.383 | 9.800 | 9.608 |
| Huisvestingslasten | 18.175 | 21.600 | 16.530 |
| Overige instellingslasten | 3.435 | 4.000 | 2.945 |
| Totaal lasten | 42.489 | 44.900 | 56.186 |
| Saldo baten lasten | 273.102 | -25.900 | -38.453 |
| Financiële baten en lasten | | | |
| Financiële baten | 14.176 | 11.500 | 16.724 |
| Financiële lasten | 18.324 | 9.300 | 11.813 |
| Financiële baten en lasten | -4.148 | 2.200 | 4.911 |
| Resultaat | 268.955 | -23.700 | -33.542 |

TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

Baten

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|--------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Overige baten | | | |
| Verhuur onroerende zaken | 17.673 | 19.000 | 17.734 |
| Verkoop onroerend goed | 295.019 | 0 | 0 |
| Overige baten | 2.900 | 0 | 0 |
| | <u>315.592</u> | <u>19.000</u> | <u>17.734</u> |

Lasten

Personele lasten

| | | | |
|--------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Overige personele lasten | 11.496 | 9.500 | 27.102 |
| | <u>11.496</u> | <u>9.500</u> | <u>27.102</u> |

Overige personele lasten

| | | | |
|-----------------------|---------------|--------------|---------------|
| Bestuursondersteuning | 3.330 | 0 | 16.395 |
| Werkkosten via FA | 8.166 | 9.500 | 10.707 |
| | <u>11.496</u> | <u>9.500</u> | <u>27.102</u> |

Afschrijvingen

| | | | |
|-----------------------|--------------|--------------|--------------|
| Gebouwen en terreinen | 3.213 | 3.500 | 3.452 |
| Technische zaken | 2.266 | 2.300 | 2.266 |
| Meubilair | 430 | 500 | 430 |
| ICT | 2.165 | 2.200 | 2.151 |
| OLP en apparatuur | 1.309 | 1.300 | 1.309 |
| | <u>9.383</u> | <u>9.800</u> | <u>9.608</u> |

Huisvestingslasten

| | | | |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Dotatie onderhoudsvoorziening | 8.500 | 8.500 | 6.300 |
| Onderhoud gebouw/installaties | 2.092 | 2.500 | 2.067 |
| Energie en water | 6.809 | 8.500 | 6.195 |
| Heffingen | 774 | 2.100 | 1.968 |
| | <u>18.175</u> | <u>21.600</u> | <u>16.530</u> |

Overige instellingslasten

| | | | |
|------------------|--------------|--------------|--------------|
| <i>Overige</i> | | | |
| Lief en leed | 1.239 | 2.000 | 966 |
| Overige uitgaven | 1.432 | 1.500 | 1.503 |
| | <u>2.672</u> | <u>3.500</u> | <u>2.469</u> |

Leermiddelen (PO)

| | | | |
|-----------------------|------------|------------|------------|
| Informatietechnologie | 763 | 500 | 476 |
| | <u>763</u> | <u>500</u> | <u>476</u> |

Totaal Overige instellingslasten

| | | | |
|--|--------------|--------------|--------------|
| | <u>3.435</u> | <u>4.000</u> | <u>2.945</u> |
|--|--------------|--------------|--------------|

Stichting Hervormde Scholen voor Basis en Voortgezet Onderwijs , Katwijk aan Zee

| | Realisatie 2015 € | Begroting 2015 € | Realisatie 2014 € |
|---------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| Financiële baten | | | |
| Rentebaten | 14.176 | 11.500 | 16.724 |
| | <u>14.176</u> | <u>11.500</u> | <u>16.724</u> |
| Financiële lasten | | | |
| Overige financiële lasten | 18.324 | 9.300 | 11.813 |
| | <u>18.324</u> | <u>9.300</u> | <u>11.813</u> |

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

| | Saldo 1-1- 2015 | Resultaat | Overige mutaties | Saldo 31-12- 2015 | | |
|---|--------------------|-----------|---------------------|----------------------|-------------------|-----------------------|
| Bestemmingsreserves privaat (B) | | | | | | |
| Fonds Stichting | 532.087 | -26.064 | 0 | 506.023 | | |
| | 532.087 | -26.064 | 0 | 506.023 | | |
| Totaal bestemmingsreserves (A+B) | 532.087 | -26.064 | 0 | 506.023 | | |
| Bestemmingsfondsen privaat (D) | | | | | | |
| Bestemmingsfonds privaat (1) | 0 | 295.019 | 0 | 295.019 | | |
| | 0 | 295.019 | 0 | 295.019 | | |
| Totaal bestemmingsfondsen (C+D) | 0 | 295.019 | 0 | 295.019 | | |
| Eigen vermogen | 532.087 | 268.955 | 0 | 801.041 | | |
| Voorzieningen | | | | | | |
| | Saldo 1-1-15 | Dotaties | Onttrek- kingen | Vrijval | Rente- mutatie | Saldo 31-12- 15 |
| Onderhoud | 33.932 | 8.500 | -3.153 | 0 | 0 | 39.280 |
| Overige voorzieningen | 33.932 | 8.500 | -3.153 | 0 | 0 | 39.280 |
| Totaal voorzieningen | 33.932 | 8.500 | -3.153 | 0 | 0 | 39.280 |