

Ver. een school met de bijbel Amerongen

23674

Jaarstukken 2015

16 mei 2016

Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	3
Financiële kengetallen	4
Jaarrekening	
Grondslagen	5
Model A: Balans per 31 december 2015	9
Model B: Staat van baten en lasten over 2015	10
Model C: Kasstroomoverzicht	11
Model VA: Vaste Activa	12
Model VV: Voorraden en vorderingen	13
Model EL: Effecten en Liquide middelen	13
Model EV: Eigen vermogen	15
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	16
Model KS: Kortlopende schulden	17
Model G: Verantwoording subsidies	18
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	19
Model AB: Opgave andere baten	19
Model LA: Opgave van de lasten	21
Model FB: Financiële baten en lasten	22
Model E: Overzicht verbonden partijen	24
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	25
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	26
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	27
Overige gegevens	
Bestemming van het resultaat	27
Gebeurtenissen na balansdatum	28
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	29
Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	30

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kan een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Solvabiliteit</u>	77,2%	78,8%
<i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen.</i>		
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de vereniging in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. 25% á 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% dan is de vereniging in staat om aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Solvabiliteit excl. Voorzieningen</u>	65,3%	66,5%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	2,55	2,83
<i>Verhouding vlottende activa minus voorraden en kortlopend vreemd vermogen.</i>		
Deze verhouding geeft aan in hoeverre de vereniging in staat is aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de vereniging in staat aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen.		
<u>Weerstandsvermogen</u>	12,2%	14,1%
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen minus de materiële vaste activa en het totaal van de rijksbijdragen.</i>		
Een weerstandsvermogen tussen 10% en 40% wordt binnen de vereniging als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de vereniging en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u>	-0,9%	0,0%
<i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.</i>		
Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.		
<u>Kapitalisatiefactor inclusief privaat</u>	49,3%	47,5%
<i>De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de organisatie niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie. De kapitalisatiefactor wordt bepaald door het totale kapitaal minus de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten inclusief de financiële baten.</i>		
De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd.		
35% bovengrens grote besturen (> 8mln omzet)		
60% voor kleine besturen (<5 mln)		

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Ver. een school met de bijbel Amerongen en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluit gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Investeringsubsidies

Verkrege investeringssubsidies t.b.v. van de aanschaf van materiële vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Eigendom

Het economisch eigendom van de schoolgebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het schoolbestuur.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden opgenomen voor de nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Algemene reserve publiek

Deze post betreft de niet-gebonden reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Ver. een school met de bijbel Amerongen. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht.

Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening voor de gelijkmatige verdeling van onderhoudslasten gebouwen wordt bepaald op basis van te verwachten kosten over een reeks van jaren op basis van een onderhoudsplan. De voorziening wordt lineair opgebouwd. De voorziening wordt gewaardeerd tegen nominale waarde. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening ambtsjubileum

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad van de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden.

De voorziening is opgenomen tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

De hoogte van de voorziening is bepaald op grond van het aantal FTE en een schatting van het bedrag per FTE.

Voorziening spaarverlof

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en worden opgenomen voor de nominale waarde.

Investeringsubsidies

De bestede subsidies in verband met de aanschaf van vaste activa worden gepassiveerd onder de overlopende passiva. Deze subsidies worden tijdsevenredig over de geschatte economische levensduur van deze activa ten gunste van het resultaat gebracht.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteed overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen.

Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personele lasten

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

Pensioenen

De Ver. een school met de bijbel Amerongen heeft een voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP.

Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per december 2015 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 98,7%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen. De volgende afschrijftermijnen worden gehanteerd: meubilair (20 of 30 jaar), inventaris (10 jaar), ICT (5 jaar) en leermiddelen (8 jaar).

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

Model A: Balans per 31 december 2015

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2015	31 december 2014
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	414.425	398.413
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>414.425</u>	<u>398.413</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	143.605	211.269
1.7	Liquide middelen	433.584	390.091
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>577.189</u>	<u>601.360</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>991.614</u>	<u>999.773</u>
2.	Passiva	31 december 2015	31 december 2014
2.1	Eigen vermogen	647.334	665.088
2.2	Voorzieningen	117.957	122.398
2.4	Kortlopende schulden	226.323	212.287
	<u>Totaal passiva</u>	<u>991.614</u>	<u>999.773</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	1.910.397	1.854.900	1.894.051
3.2 Overige overheidsbijdragen	-	-	70.400
3.5 Overige baten	92.062	97.200	136.944
Totaal baten	2.002.459	1.952.100	2.101.395
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.634.008	1.595.100	1.620.314
4.2 Afschrijvingen	69.368	76.000	70.286
4.3 Huisvestingslasten	142.694	142.500	220.332
4.4 Overige lasten	181.038	179.200	195.166
Totaal lasten	2.027.108	1.992.800	2.106.098
Saldo baten en lasten	-24.649	-40.700	-4.703
5 Financiële baten en lasten	6.895	5.000	4.812
<u>Resultaat</u>	<u>-17.754</u>	<u>-35.700</u>	<u>109</u>
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>-17.754</u>	<u>-35.700</u>	<u>109</u>
<u>Nettoresultaat</u>	<u>-17.754</u>	<u>-35.700</u>	<u>109</u>

Model C: Kasstroomoverzicht

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-24.649	-4.703
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	69.368	70.286
Mutaties voorzieningen	-4.441	63.067
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	67.664	-59.115
Schulden	<u>14.036</u>	<u>-133.077</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	121.978	-63.542
Ontvangen interest	7.496	5.402
Betaalde interest (-/-)	-601	-590
	6.895	4.812
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	<u>128.873</u>	<u>-58.730</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-85.380	-82.546
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	<u>-85.380</u>	<u>-82.546</u>
Mutatie liquide middelen	43.493	-141.276
Beginstand liquide middelen	390.091	531.367
Eindstand liquide middelen	<u><u>433.584</u></u>	<u><u>390.091</u></u>

Model VA: Vaste Activa

1. Activa

1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2015	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2015	Boekwaarde per 1 januari 2015	Mutaties 2015			Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2015	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2015	Boekwaarde per 31 december 2015
				Investerings	Des- investeringen	Afschrijvingen			
1.2.2 Inventaris en apparatuur	786.045	441.192	344.853	54.387	-	55.869	840.432	497.061	343.371
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	172.826	119.266	53.560	30.993	-	13.499	203.819	132.765	71.054
Materiële vaste activa	958.871	560.458	398.413	85.380	-	69.368	1.044.251	629.826	414.425

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.
Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-Meubilair	20 of 30 jaar
-Inventaris	10 jaar
-ICT	5 jaar
Leermiddelen	8 jaar

Model VV: Voorraden en vorderingen

		31 december 2015	31 december 2014
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	6.318	39.905
1.5.2	OCW / EZ	91.748	106.105
1.5.6	Overige overheden	2.009	3.313
1.5.7	Overige vorderingen	36.226	55.668
1.5.8	Overlopende activa	7.304	6.278
	<u>Vorderingen</u>	<u>143.605</u>	<u>211.269</u>
	Uitsplitsing		
	<i>PSZ verbouwingkosten De Regenboog</i>	<i>2.009</i>	<i>3.313</i>
<u>1.5.6</u>	<u>Overige overheden</u>	<u>2.009</u>	<u>3.313</u>
1.5.8.1	<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	<i>6.101</i>	<i>5.678</i>
1.5.8.2	<i>Verstrekke voorschotten</i>	<i>403</i>	<i>600</i>
1.5.8.3	<i>Overige overlopende activa</i>	<i>800</i>	<i>-</i>
<u>1.5.8</u>	<u>Overlopende activa</u>	<u>7.304</u>	<u>6.278</u>

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

	31 december 2015	31 december 2014
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	433.584	389.991
1.7.4 Overige liquide middelen	-	100
<u>Liquide middelen</u>	<u>433.584</u>	<u>390.091</u>

Model EV: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2015	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2015
2.1.1 Algemene reserve	665.088	-17.754	-	647.334
<u>Eigen Vermogen</u>	<u>665.088</u>	<u>-17.754</u>	<u>-</u>	<u>647.334</u>
<hr/> <hr/>				
Uitsplitsing				
<i>Algemene reserve</i>	665.088	-17.754	-	647.334
<u>2.1.1</u> <u>Algemene reserve</u>	<u>665.088</u>	<u>-17.754</u>	<u>-</u>	<u>647.334</u>

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2015	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31 december 2015	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar	
2.2.1	Personeelsvoorziening	18.225	-	2.653	1.827	-	13.745	3.332	10.413
2.2.3	Voorziening onderhoud	104.173	30.000	29.961	-	-	104.212	51.086	53.126
	<u>Voorzieningen</u>	122.398	30.000	32.614	1.827	-	117.957	54.418	63.539
	Uitsplitsing								
	<i>Jubilea</i>	16.398	-	2.653	-	-	13.745	3.332	10.413
	<i>Spaarverlof</i>	1.827	-	-	1.827	-	-	-	-
<u>2.2.1</u>	<u>Personeelsvoorziening</u>	18.225	-	2.653	1.827	-	13.745	3.332	10.413

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden		31 december 2015	31 december 2014
2.4.3	Crediteuren	76.077	30.907
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	70.425	73.343
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	17.070	21.760
2.4.9	Overige kortlopende schulden	6.857	23.338
2.4.10	Overlopende passiva	55.894	62.939
<u>Kortlopende schulden</u>		<u>226.323</u>	<u>212.287</u>
Uitsplitsing			
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	61.083	63.407
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	9.342	9.936
<u>2.4.7</u>	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>70.425</u>	<u>73.343</u>
2.4.9.2	<i>Overige</i>	-	-
	<i>Nog te besteden projectsubsidie Platform Beta</i>	5.715	10.035
	<i>Te verrekenen ZW gelden OCW</i>	-	5.271
	<i>Nog te betalen 13e maand</i>	1.142	231
	<i>Overige nog te betalen bedragen</i>	-	7.801
<u>2.4.9</u>	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>6.857</u>	<u>23.338</u>
2.4.10.4	<i>Vooruitontv. termijnen</i>	-	1.820
2.4.10.5	<i>Vakantiegeld en -dagen</i>	55.894	61.119
<u>2.4.10</u>	<u>Overlopende passiva</u>	<u>55.894</u>	<u>62.939</u>

Model G: Verantwoording subsidies

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing		bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
		Datum				
				€	€	Ja/nee

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub B en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing		bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
		Datum					
				€	€	€	€
	totaal			-	-	-	-

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing		bedrag toewijzing	saldo 1 januari 2015	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31 december 2015	saldo nog te besteden 31 december 2015
		Datum							
				€	€	€	€	€	€
	totaal			-	-	-	-	-	-

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

		Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	1.757.163	1.685.600	1.779.941
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	55.073	67.100	71.398
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	98.161	102.200	42.712
	Rijksbijdragen	1.910.397	1.854.900	1.894.051
	Uitsplitsing			
	<i>Personele Lumpsum</i>	1.254.343	1.227.000	1.262.293
	<i>Materiële instandhouding</i>	294.646	294.600	275.272
	<i>Personeel- en arbeidsmarktbeleid</i>	208.173	164.000	180.489
	<i>Bijzondere bekostiging</i>	-	-	4.904
	<i>LGF</i>	-	-	56.983
<u>3.1.1</u>	<u>Rijksbijdrage OCW/EZ</u>	<u>1.757.163</u>	<u>1.685.600</u>	<u>1.779.941</u>
	<i>Prestatiebox</i>	38.715	41.814	42.787
	<i>Jonge leerkrachten</i>	-	-	13.348
	<i>Personele groei</i>	-	-	15.263
	<i>Aanvullende bekostiging buitenonderhoud</i>	16.358	-	-
	<i>Overige</i>	-	25.286	-
<u>3.1.2</u>	<u>Overige subsidies OCW/EZ</u>	<u>55.073</u>	<u>67.100</u>	<u>71.398</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	70.400
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-	70.400
	Uitsplitsing			
	<i>Vrijval balanspost reservering inz nieuwbouw De Regenboog</i>	-	-	70.400
<u>3.2.2</u>	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>70.400</u>

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		2015	2015	2014
3.5.1	Verhuur	15.269	13.500	11.692
3.5.2	Detachering personeel	42.200	42.200	45.500
3.5.5	Ouderbijdragen	14.137	16.500	11.292
3.5.6	Overig	20.456	25.000	68.460
<u>Overige baten</u>		92.062	97.200	136.944
Uitsplitsing				
	<i>Bijdrage Samenwerkingsverband</i>	-	-	22.005
	<i>Bijdrage steunstichting</i>	17.900	17.900	20.000
	<i>Vrijval bijdrage steunstichting digiborden (2010)</i>	-	-	7.278
	<i>Overige baten</i>	2.556	7.100	19.177
<u>3.5.6</u>	<u>Overig</u>	20.456	25.000	68.460

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
4.1.1	1.661.993	1.578.000	1.750.655
4.1.2	61.495	44.100	65.541
4.1.3	89.480	27.000	195.882
<u>Personele lasten</u>	1.634.008	1.595.100	1.620.314
Uitsplitsing			
4.1.1.1	1.237.573	1.578.000	1.272.451
4.1.1.2	277.190	-	293.824
4.1.1.3	147.230	-	184.380
<u>Lonen en salarissen</u>	1.661.993	1.578.000	1.750.655
4.1.2.1	-	-	6.870
4.1.2.2	17.588	10.000	14.999
4.1.2.3	43.907	34.100	43.672
<u>Overige personele lasten</u>	61.495	44.100	65.541

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
4.2.2	69.368	76.000	70.286
<u>Afschrijvingslasten</u>	69.368	76.000	70.286
Uitsplitsing			
	55.869	59.000	57.838
	13.499	17.000	12.448
<u>4.2.2 Materiële vaste activa</u>	69.368	76.000	70.286

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
4.3.3	16.023	14.000	20.764
4.3.4	37.684	40.000	35.383
4.3.5	50.507	51.000	50.837
4.3.6	6.739	5.500	6.952
4.3.7	30.000	30.000	105.400
4.3.8	1.741	2.000	996
<u>Huisvestingslasten</u>	142.694	142.500	220.332

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
4.4.1	38.350	44.000	39.823
4.4.2	97.452	87.600	93.762
4.4.4	45.236	47.600	61.581
<u>Overige lasten</u>	181.038	179.200	195.166

4.4.1.1	3.919	2.500	2.500
<u>Accountantslasten</u>	3.919	2.500	2.500

Uitsplitsing			
<i>Bijdrage administratiekantoor</i>	26.127	28.000	27.362
<i>Accountantskosten</i>	3.919	2.500	2.500
<i>Deskundigheidsadvies</i>	2.466	7.500	2.415
<i>Telefoon- en portokosten</i>	5.838	6.000	7.546
<u>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</u>	38.350	44.000	39.823

<i>Leermiddelen</i>	31.644	28.400	31.246
<i>ICT</i>	44.668	39.200	41.358
<i>Reproductie</i>	21.140	20.000	21.158
<u>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>	97.452	87.600	93.762

<i>Abonnementen</i>	2.114	4.000	3.584
<i>Contributies</i>	4.964	5.000	5.668
<i>Representatie</i>	5.106	5.200	9.307
<i>Medezeggenschap- en ouderraad</i>	960	1.000	210
<i>Overige verzekeringen</i>	1.223	1.000	274
<i>Culturele vorming</i>	3.873	4.000	4.357
<i>Bijdrage aan derden/Federatie</i>	20.666	19.900	21.168
<i>Overige onderwijslasten</i>	6.330	7.500	17.013
<u>4.4.4 Overig</u>	45.236	47.600	61.581

Model FB: Financiële baten en lasten

5		Financiële baten en lasten		
		Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
5.1	Rentebaten	7.496	6.000	5.402
5.5	Rentelasten (-/-)	-601	-1.000	-590
Financiële baten en lasten		6.895	5.000	4.812

Model E: Overzicht verbonden partijen

Naam	Juridische vorm		Code activiteiten	Eigen vermogen		31- Resultaat 2015 Eur	Art2:403 BW		Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
	2015	Statutaire zetel		12-2015	Eur		BW Ja/Nee			
Stg. Steunfonds "School met de Bijbel"	Stichting	Amerongen	4	472.877	-19.245	Nee	<50%	nee		

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector

4.1: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 1 (vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking)

Naam	Voor- zitter j / n	Ingang dienst- verband	Einde dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning €	Belastbare onkosten- vergoeding €	Voorzieningen beloning termijn €	op	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband €	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
Dhr. G. Boor	nee	10/10/1982			1	69.231			9.293	
Mevr. A. van der Mede	nee	1/9/1980			1	68.100			9.284	

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2 (vermelding alle bestuurders zonder dienstbetrekking)

Naam	Voor- zitter j / n	Ingang dienst- verband	Einde dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning €	Belastbare onkosten- vergoeding €	Voorzieningen beloning termijn €	op	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband €	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
------	-----------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------------	---------------	-----------------------------------------	-------------------------------------------	----	------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------

Vermelding toezichhouders (lid van het hoogste toezichhoudend orgaan)

Functie of functies	Naam	Voor- zitter j / n	Ingang dienst- verband	Einde dienst- verband	Beloning €	Belastbare onkosten- vergoeding €	Voorzieningen beloning termijn €	op	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband €	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
Voorzitter toezichhoudend bestuur	Dhr. H. Heuvelman									
Lid toezichhoudend bestuur	Mevr. H. Nieuwschepen									
Lid toezichhoudend bestuur	Mevr. A. Brugman									
Lid toezichhoudend bestuur	Dhr. H. van der Linde									
Lid toezichhoudend bestuur	Dhr. J. Joosten									
Lid toezichhoudend bestuur	Mevr. J. Brouwer									

4.2: Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat

Vermelding niet-topfunctionarissen (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoeding de norm overschrijdt)

Functie of functies	Ingang dienst- verband	Einde dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning €	Belastbare onkosten- vergoeding €	Voorzieningen beloning op termijn €	Uitkeringen beëindiging dienstverband €	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
---------------------	---------------------------	--------------------------	----------------------------------------	---------------	--------------------------------------------	-------------------------------------------	--------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Het bestuur heeft geen "niet uit de balans blijkende verplichtingen".

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.
Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2015

€ (17.754) wordt onttrokken aan de algemene reserve

€ (17.754) totaal resultaatverdeling

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Vaststellen van de jaarrekening

Uitvoerend bestuur

Dhr. G. Boor

Mevr. A. van der Mede

Goedkeuren van de jaarrekening

Toezichhoudend bestuur

Dhr. H. Heuvelman

Mevr. H. Nieuwschepen

Mevr. A. Brugman

Dhr. H. van der Linde

Dhr. J. Joosten

Mevr. J. Brouwer

Datum vaststelling jaarrekening:

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer 23674
Naam instelling Ver. een school met de bijbel Amerongen
Postadres Postbus 9
Postcode 3958 ZT
Plaats Amerongen
Contactpersoon Mevr. A. Brugman
Telefoon 0318-420486
E-mailadres abrugman@b2d.nl

			Aantal leerlingen		
			Sector	2015	2014
BRIN-nummers	08US	CBS Wilhelmina	PO	168	164
	09SX	CBS de Regenboog	PO	225	242