

St. Educare

41671

Jaarstukken 2016

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van de jaarstukken	Pagina
Jaarverslag	1
Financiële kengetallen	3
Jaarrekening	
Grondslagen	4
Model A: Balans per 31 december 2016	7
Model B: Staat van baten en lasten over 2016	8
Model C: Kasstroomoverzicht	9
Model VA: Vaste Activa	10
Model VV: Voorraden en vorderingen	12
Model EL: Effecten en Liquide middelen	12
Model EV: Eigen vermogen	14
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	15
Model KS: Kortlopende schulden	16
Model G: Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW	17
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	23
Vermelding op basis van de WNT	24
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	26
Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	27
Overige gegevens	
Bestemming van het resultaat	30
Gebeurtenissen na balansdatum	33
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	36
Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	37

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>	2016	2015
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen.</i>	76,8%	79,3%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen in percentage van het totale vermogen.</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. 25% á 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% dan is de stichting in staat om aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen.	77,9%	80,5%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u> <i>Verhouding vlottende activa minus voorraden en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting 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 stichting in staat aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen.	2,40	2,60
<u>Weerstandsvermogen</u> <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 stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.	25,2%	24,5%
<u>Rentabiliteit</u> <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.	0,4%	2,2%
<u>Kapitalisatiefactor</u>	48,8%	45,7%
<u>Kapitalisatiefactor exclusief privaat</u> <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)	41,4%	38,4%
Aantal leerlingen per teldatum 1-10 (t-1)	775	819
Aantal FTE (inclusief vervanging)	165,52	151,09
<u>Personeelskosten per FTE</u>	€ 64.375	€ 67.495
<u>Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten</u>	84,6%	81,6%

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de St. Educare en van de onder deze rechtspersoon vallende scholen (zie gegevens rechtspersoon) verantwoord.

Grondslagen voor de jaarrekening

Bij de inrichting van de jaarrekening is de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, RJ-richtlijn 660 en Titel 9 Boek 2 BW gehanteerd. De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's. In de balans is het resultaatbestemmingsvoorstel reeds verwerkt. De waardering van activa en passiva vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de betreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Segmentatie

Iedere school is een afzonderlijk bedrijfssegment. Bij de verdeling van de staat van baten en lasten per operationeel segment is aangesloten op de onderwijssector waarin de activiteiten worden uitgevoerd. De optelsom van deze afzonderlijke staten van baten en lasten is gelijk aan het totale resultaat van de rechtspersoon.

Financiële instrumenten

De St. Educare heeft alleen primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

Investerings in meubilair, ICT en onderwijsleerpakket worden op de balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven vanaf de maand van aanschaf. Investeringsubsidies die ontvangen zijn, worden in mindering gebracht op de investering. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Eigendom

Schoolgebouwen, waarvan het juridisch eigendom berust bij de stichting en het economisch eigendom bij de gemeente, zijn niet in de balans opgenomen. Eventuele bruikleenscholen zijn eveneens niet verwerkt.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Financiële vaste activa met een looptijd korter dan 12 maanden worden opgenomen onder de vorderingen.

De overige financiële vaste activa (waaronder effecten), die bestemd zijn om de uitoefening van de werkzaamheid van de stichting duurzaam te dienen, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde.

Vorderingen

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

Overlopende activa

De overlopende activa betreffen vooruitbetaalde kosten die aan opvolgende perioden worden toegerekend, voor zover ze niet onder overige vorderingen zijn te plaatsen.

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. Aan de reserve worden via de resultaatbestemming overschotten in een boekjaar toegevoegd en tekorten onttrokken.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de St. Educare.

Bestemmingsreserves (publiek en privaat)

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Bestemmingsreserve huisvesting

De onderbouwing voor de bestemmingsreserve huisvesting is het meest actuele onderhoudsplan van het bestuur wat globaal overeen komt met de hoogte van de reserve. Jaarlijks zal door middel van winstbestemming de bestemmingsreserve worden aangepast aan het meest actuele onderhoudsplan. Groot onderhoud zal via de exploitatie lopen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarvan de omvang onzeker maar wel betrouwbaar te schatten is.

Voorziening ambtsjubileum

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van ambtsjubilea is een voorziening gevormd. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De percentages gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet bedragen respectievelijk 1% en 1% en zijn in het boekjaar niet gewijzigd. Betaalde bedragen inzake jubileum worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende passiva

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Bij de bepaling van het exploitatiesaldo is uitgegaan van het baten en lastenstelsel. Dit betekent dat de opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Kosten hoeven nog geen uitgaven te zijn en opbrengsten nog geen inkomsten.

Rijksbijdragen

- de ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte 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.
- geormerkte 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.
- geormerkte 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.

Opbrengsten

Subsidies, niet zijnde investeringssubsidies, worden in het resultaat verantwoord zodra het waarschijnlijk is dat de desbetreffende subsidies zullen worden ontvangen en voor zover de hiermee samenhangende bestedingen zijn verricht.

Pensioenen

De St. Educare heeft een pensioenregeling. Pensioenen voor het onderwijspersoneel zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP).

Per eind 2016 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 96,7%. 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.

Rente

Renteopbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Model A: Balans per 31 december 2016

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2016	31 december 2015
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	3.315.353	3.347.401
1.3	Financiële vaste activa	513.500	513.500
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>3.828.853</u>	<u>3.860.901</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	921.978	914.486
1.7	Liquide middelen	3.401.963	3.050.195
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>4.323.941</u>	<u>3.964.681</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>8.152.794</u>	<u>7.825.582</u>

Model A: Balans per 31 december 2016

(na resultaatverdeling)

2.	Passiva	31 december 2016	31 december 2015
2.1	Eigen vermogen	6.260.901	6.206.537
2.2	Voorzieningen	86.946	95.322
2.4	Kortlopende schulden	1.804.947	1.523.722
	<u>Totaal passiva</u>	<u>8.152.794</u>	<u>7.825.582</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen	11.681.816	11.510.998	11.674.245
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	520.703	467.866	598.590
3.5 Overige baten	475.303	363.783	489.180
Totaal baten	12.677.821	12.342.647	12.762.015
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	10.711.170	10.264.848	10.214.943
4.2 Afschrijvingen	291.088	263.999	280.146
4.3 Huisvestingslasten	768.917	794.573	1.176.285
4.4 Overige lasten	886.336	811.980	851.550
Totaal lasten	12.657.512	12.135.400	12.522.925
Saldo baten en lasten	20.309	207.247	239.090
5 Financiële baten en lasten	34.054	33.243	38.238
Nettoresultaat	54.363	240.490	277.328

Model C: 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.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	20.309	239.090
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	291.088	280.146
- Mutaties voorzieningen	(8.376)	(63.086)
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	(7.492)	(81.131)
- Kortlopende schulden	<u>281.225</u>	<u>140.414</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	576.754	515.434
Ontvangen interest	44.641	52.867
Betaalde interest	(38.829)	(44.048)
Opbrengst financiële vaste activa en effecten	28.243	29.419
	34.054	38.238
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:	<u>610.808</u>	<u>553.672</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	(259.039)	(201.044)
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>-</u>	<u>202.362</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:	(259.039)	1.318
Mutatie liquide middelen	351.769	554.990
Beginstand liquide middelen	3.050.195	2.495.207
Mutatie liquide middelen	<u>351.769</u>	<u>554.990</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>3.401.963</u></u>	<u><u>3.050.195</u></u>

Model VA: Vaste Activa

1. Activa

1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2015	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2015	Boekwaarde per 31 december 2015	Mutaties 2016			Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2016	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2016	Boekwaarde per 31 december 2016
				Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen			
1.2.1	2.295.116	326.279	1.968.837	58.515	-	81.928	2.353.631	408.207	1.945.425
1.2.2	2.719.354	1.592.667	1.126.687	102.724	-	180.269	2.822.078	1.772.936	1.049.141
1.2.3	521.788	371.092	150.696	19.036	-	28.891	540.824	399.983	140.841
1.2.4									
	101.182	-	101.182	78.764	-	-	179.946	-	179.946
Totaal materiële vaste activa	5.637.440	2.290.038	3.347.402	259.039	-	291.088	5.896.479	2.581.126	3.315.353

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 1.000,-.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen de onderwijsleermiddelen.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Gebouwen en terreinen	30 jaar
Inventaris en apparatuur, bestaande uit:	
-Meubilair	20 jaar
-ICT	4 jaar
Leermiddelen	8 jaar en 9 jaar

1.3 Financiële vaste activa

		Mutaties 2016					
		Boekwaarde per				Boekwaarde per	
		31 december	Investeringen	Des- investeringen	Koers- mutaties	Overige mutaties	31 december
		2015					2016
1.3.6	Effecten	513.500					513.500
1.3.7	Overige vorderingen						
	Totaal	<u>513.500</u>	-	-	-	-	<u>513.500</u>
	<i>Uitsplitsing effecten</i>						
1.3.6.2	<i>Obligaties</i>	<u>513.500</u>	-	-	-	-	<u>513.500</u>
		<u>513.500</u>	-	-	-	-	<u>513.500</u>

Model VV: Voorraden en vorderingen

1.5 Vorderingen

		31 december 2016	31 december 2015
1.5.2	OCW / EZ	655.344	653.149
1.5.6	Overige overheden	38.601	46.265
1.5.7	Overige vorderingen	188.735	148.558
1.5.8	Overlopende activa	39.298	66.515
	Totaal Vorderingen	<u>921.978</u>	<u>914.486</u>
	Uitsplitsing vorderingen		
1.5.2	Vorderingen OCW / EZ		
1.5.2.2	<i>Betalingsritme lump sum</i>	655.344	653.149
1.5.2.4	<i>Vooruitontvangen OCW</i>	-	0
	Totaal Vorderingen OCW	<u>655.344</u>	<u>653.149</u>
1.5.7	Uitsplitsing overige vorderingen		
1.5.7.1	<i>Personeel</i>	3.025	14.559
1.5.7.2	<i>Overige</i>	185.710	133.999
	Totaal overige vorderingen	<u>188.735</u>	<u>148.558</u>
1.5.8	Uitsplitsing overlopende activa		
1.5.8.1	<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	58	(0)
1.5.8.3	<i>Overige overlopende activa</i>	39.240	66.515
	Totaal overlopende activa	<u>39.298</u>	<u>66.515</u>

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

		31 december 2016	31 december 2015
1.7.1	Kasmiddelen	-	10.449
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.296.910	1.275.826
1.7.3	Deposito's	<u>2.105.053</u>	<u>1.763.920</u>
		<u>3.401.963</u>	<u>3.050.195</u>

Model EV: Eigen vermogen

	Stand per 31 december 2015	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2016
2.1.1 Algemene reserve	4.487.341	(23.541)	-	4.463.800
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)				
<i>Bestemmingsreserve huisvesting</i>	<u>779.959</u>	77.904	-	<u>857.863</u>
	5.267.300	77.904	-	5.321.663
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)				
<i>Bestemmingsreserve kapitaal</i>	<u>939.237</u>	-	-	<u>939.237</u>
	939.237	-	-	939.237
Totaal Eigen Vermogen	<u><u>6.206.537</u></u>	<u>54.363</u>	-	<u><u>6.260.901</u></u>

Model VL: Voorzeningen en langlopende schulden

2.2 Voorzeningen

		<u>Mutaties 2016</u>						
	Stand per 31 december 2015	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31 december 2016	Looptijd < 1 jaar	Looptijd > 1 jaar	
2.2.1	Personeel							
	<i>Jubilea</i>	<i>95.322</i>	<i>5.924</i>	<i>14.300</i>	<i>-</i>	<i>86.946</i>	<i>16.121</i>	<i>70.825</i>
		95.322	5.924	14.300	-	86.946	16.121	70.825

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	31 december 2016	31 december 2015	
2.4.3	Crediteuren	11.147	268.348
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	452.737	496.836
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	104.670	114.037
2.4.9	Overige kortlopende schulden	163.703	206.492
2.4.10	Overlopende passiva	1.072.689	438.009
	Totaal kortlopende schulden	1.804.946	1.523.722

Uitsplitsing kortlopende schulden

2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	409.760	446.373
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	42.977	50.463
		<u>452.737</u>	<u>496.836</u>
2.4.9	Overige kortlopende schulden		
2.4.9.2	<i>Overige kortlopende schulden</i>	163.703	206.492
		<u>163.703</u>	<u>206.492</u>
2.4.10	Overlopende passiva		
2.4.10.1	<i>Vooruitontvangen krediet renovatie Koningin Emmaschool</i>	632.132	52.378
2.4.10.5	<i>Vakantiegeld en -dagen</i>	326.742	338.426
2.4.10.8	<i>Overige</i>	113.815	47.206
		<u>1.072.689</u>	<u>438.009</u>

Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1. Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	<u>de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking</u> geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Lerarenbeurs		78511	€ 9.874	€ 9.874	<input type="checkbox"/>	aankruisen wat van toepassing is <input type="checkbox"/> x
Lerarenbeurs		774964	17.048	17.048	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> x
Lerarenbeurs		776558	12.342	12.342	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
Lerarenbeurs		774943	20.951	20.951	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/> x
Lerarenbeurs		775661	5.178	5.178	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	totaal		<u>65.393</u>	<u>65.393</u>		

G2. Subsidies met verrekeningsclausule

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing	Datum	bedrag toewijzing	saldo 1-1-2014	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31-12-2014	saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
				€	€	€	€	€	€
N.v.t.									
		totaal		-	-	-	-	-	-

ONO Onderwijs Netwerk Ondernemen

Het bestuur heeft geen subsidie ontvangen met betrekking tot Onderwijs Netwerk Ondernemen.

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3 Baten				
3.1 Rijksbijdrage OCW/EZ				
		Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ			
	<i>Personeel</i>	9.677.498	9.594.371	9.362.021
	<i>Materieel</i>	1.296.381	1.241.747	1.282.907
		<u>10.973.879</u>	<u>10.836.118</u>	<u>10.644.928</u>
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ			
	<i>Niet geormerkte subsidies</i>	142.941	211.306	333.869
		<u>142.941</u>	<u>211.306</u>	<u>333.869</u>
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	564.995	463.574	695.448
	Totaal Rijksbijdrage OCW/EZ	<u>11.681.816</u>	<u>11.510.998</u>	<u>11.674.245</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies				
		Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen	510.202	310.866	593.875
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	10.501	157.000	4.716
	Totaal Overige overheidsbijdragen en subsidies	<u>520.703</u>	<u>467.866</u>	<u>598.590</u>

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten				
		Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
3.5.1	Verhuur	47.410	53.935	45.792
3.5.2	Detachering personeel	244.687	230.648	76.991
3.5.5	Ouderbijdragen	11.280	5.000	1.630
3.5.6	Overig	171.926	74.200	364.767
	Totaal overige baten	<u>475.303</u>	<u>363.783</u>	<u>489.180</u>

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
4.1.1 Lonen en salarissen	10.655.283	9.600.342	10.197.854
<i>Brutolonen en salarissen</i>	8.133.145		7.728.796
<i>Sociale lasten</i>	1.582.788		1.513.740
<i>Pensioenpremies</i>	939.350		955.318
4.1.2 Overige personele lasten	713.408	664.506	707.362
<i>Dotaties personele voorzieningen</i>	5.924	39.189	(36.564)
<i>Uitzendkrachten, declaranten e.d.</i>	350.348	307.000	468.246
<i>Overig</i>	357.136	318.317	275.680
4.1.3 Af: Uitkeringen	(657.521)	-	(690.273)
<u>Totaal personele lasten</u>	10.711.170	10.264.848	10.214.943

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
4.2.2 Materiële vaste activa			
<i>Gebouwen en terreinen</i>	81.928	80.749	80.745
<i>Inventaris en apparatuur</i>	180.269	158.460	174.211
<i>Andere vaste bedrijfsmiddelen</i>	28.891	24.790	25.190
<u>Totaal afschrijvingslasten</u>	291.088	263.999	280.146

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
4.3.1 Huur	139.960	148.400	159.282
4.3.3 Onderhoud	278.799	323.973	702.093
<i>Onderhoud</i>	<i>278.799</i>	<i>323.973</i>	<i>499.731</i>
<i>Afboeking aanloopkosten nieuwbouw Lelie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>202.362</i>
4.3.4 Energie en water	178.912	149.000	131.878
4.3.5 Schoonmaakkosten	135.098	146.500	148.126
4.3.6 Heffingen	35.435	22.700	15.839
4.3.8 Overige huisvestingslasten	713	4.000	19.068
<u>Totaal huisvestingslasten</u>	768.917	794.573	1.176.285

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	280.882	223.500	297.426
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	450.463	452.200	432.905
<i>Inventaris en apparatuur</i>	<i>117.429</i>	<i>136.500</i>	<i>131.491</i>
<i>Leermiddelen</i>	<i>333.034</i>	<i>310.200</i>	<i>301.414</i>
4.4.4 Overig	154.991	136.280	121.218
<u>Totaal overige lasten</u>	886.336	811.980	851.550

4.4.1.1	Specificatie honorarium Onderzoek jaarrekening	9.686	12.000	9.662
---------	---	-------	--------	-------

Model FB: Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
5.1 Rentebaten	44.641	47.898	52.867
5.4 Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	28.243	28.243	29.419
5.5 Rentelasten	(38.829)	(42.898)	(44.048)
<u>Totaal financiële baten en lasten</u>	34.054	33.243	38.238

Model E: Overzicht verbonden partijen

Stichting Zeeluwe	Stichting	Harderwijk
Stichting Leerlingenzorg	Stichting	Harderwijk

SG Segmentatie

	<u>VO</u>	<u>PO</u>
3. Baten		
3.1 Rijksbijdrage OCW	2.393.472	9.288.344
3.2 Overige overheidsbijdragen	131.868	388.835
3.5 Overige baten	<u>216.274</u>	<u>259.029</u>
Totaal baten	2.741.614	9.936.208
4. Lasten		
4.1 Personeelslasten	2.135.147	8.576.023
4.2 Afschrijvingen	113.773	177.315
4.3 Huisvestingslasten	165.458	603.459
4.4 Overige lasten	232.119	595.603
4.7 Private lasten	<u>-</u>	<u>58.614</u>
Totaal lasten	2.646.497	10.011.014
Saldo baten en lasten	<u>95.117</u>	<u>-74.806</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>-</u>	<u>34.054</u>
<u>Resultaat</u>	95.117	-40.752
<u>Resultaat na belastingen</u>	95.117	-40.752
<u>Nettoresultaat</u>	<u><u>95.117</u></u>	<u><u>-40.752</u></u>

Vermelding op basis van de WNT

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

4.1: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking

Functie of functies	Voorzittersclausule van toepassing	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
Bestuurder	Ja	W. Marchand	1-1-2016	31-12-2016	0,8	87.258	446	11.365	N.v.t

Het bezoldigingsmaximum bedraagt € 128.000.

Gegevens 2015

Functie of functies	Voorzittersclausule van toepassing	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
Bestuurder	Ja	W. Marchand	1-1-2015	31-12-2015	0,8	89.386	622	11.865	N.v.t

Vermelding alle toezichhouders

Functie of functies	Voorzitter of lid	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
Voorzitter	Voorzitter	J. Immink	1-1-2016	22-6-2016	3.656	0	0	n.v.t.
Voorzitter	Voorzitter	M. van Daalen	22-6-2016	31-12-2016	3.656	0	0	n.v.t.
Lid	Lid	M. van Daalen	1-1-2016	22-6-2016	2.438	0	0	n.v.t.
Lid	Lid	K. Endendijk	1-1-2016	31-12-2016	4.875	0	0	n.v.t.
Lid	Lid	C. Baatenburg- de Jong	1-1-2016	31-12-2016	4.875	0	0	n.v.t.
Lid	Lid	M.C. Slootweg	1-1-2016	31-12-2016	4.875	0	0	n.v.t.
Lid	Lid	W. Stoelinga	26-10-2016	31-12-2016	813	0	0	n.v.t.

Ggegevens 2015

Functie of functies	Voorzitter of lid	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
Voorzitter	Voorzitter	J. Immink	1-1-2015	31-12-2015	7.313	0	0	n.v.t.
Lid	Lid	K. Endendijk	1-1-2015	31-12-2015	4.875	0	0	n.v.t.
Lid	Lid	C. Baatenburg- de Jong	1-1-2015	31-12-2015	4.875	0	0	n.v.t.
Lid	Lid	M.C. Slootweg	1-1-2015	31-12-2015	4.875	0	0	n.v.t.
Lid	Lid	E.P. Koele	1-1-2015	31-12-2015	4.875	0	0	n.v.t.
Lid	Lid	M. van Daalen	1-1-2015	31-12-2015	4.875	0	0	n.v.t.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

In 2016 is een investeringsverplichting aangegaan betreffende aanschaf van kopieermachines per 1 januari 2017. De aanschafwaarde bedraagt € 74.833. In 2017 worden deze kopieermachines geactiveerd.

Per 1 januari 2017 is een meerjarige verplichting van c.a. € 60.000 excl. BTW per jaar aangegaan met administratiekantoor Merces.

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 2016

€ (23.541) wordt onttrokken aan de algemene reserve
€ 77.904 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve huisvesting

€ 54.363 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 toezichthouders

Bovenschools management/College van bestuur:

- M. van Daalen
Voorzitter

- K.M. Endendijk- Gardenbroek
Lid

- C. Baatenburg de Jong
Lid

- M.C. Slootweg
Lid

- W. Stoelinga
Lid

- W. Marchand
Bestuurder

Datum vaststellen jaarrekening;

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41671
Naam instelling	St. Educare
Postadres	Postbus 170
Postcode	8070 AD
Plaats	Nunspeet
Telefoon	0341-452795
E-mailadres	info@educare-harderwijk.nl
Contactpersoon	Dhr. W. Marchand
Telefoon	0341-452795
E-mailadres	w.marchand@educare-harderwijk.nl

			Aantal leerlingen	
			2015	2016
BRIN-nummers	02CP	De Wingerd	74	71
	02CX	Koningin Emma	115	108
	02WU	SBO De Springplank	197	187
	05OX	De Arend	92	77
	07YU	MijnSchool	192	186
	16TL	De Lelie	146	147

Doorcentralisatie 2016

Mijnschool- 07YU 2016

Ontvangsten Gemeente	131.868,31
Afschrijvingskosten	70.459,20
Verzekeringen/ gemeentelijke belastingen	16.932,45

Rentelast

Externe rente	0,00
Intern doorbelaste rente	35.229,60

Resultaat 2016 9.247,06

De Lelie- 16TL 2016

Ontvangsten Gemeente	141.159,33
Afschrijvingskosten	0,00
Verzekeringen/ gemeentelijke belastingen	6.837,00

Rentelast

Externe rente	0,00
Intern doorbelaste rente	0,00
Vooruitbetaalde aanloopkosten nieuwbouw	3.598,92

Resultaat 2016 130.723,41