



Vereniging Educatis

Rapport inzake de jaarrekening 2016

Datum: 19 juni 2017

Inhoudsopgave

Pagina

Bestuursverslag

3

Jaarrekening

Grondslagen	42
Model A: Balans per 31 december 2015	46
Model B: Staat van baten en lasten over 2015	47
Model C: Kasstroomoverzicht	48
Model VA: Vaste activa	49
Model VV: Voorraden en vorderingen	50
Model EL: Effecten en liquide middelen	51
Model EV: Eigen vermogen	52
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	53
Model KS: Kortlopende schulden	54
Model G: Verantwoording subsidies	55
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	56
Model AB: Opgave andere baten	57
Model LA: Opgave van de lasten	58
Model FB: Financiële baten en lasten	59
Model E: Overzicht verbonden partijen	61
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	62
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	65

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat	66
Gebeurtenissen na balansdatum	67
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	68

Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon	69
--------------------------------	----

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Vereniging Educatis 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 aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Tenzij voor een specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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.

Vanaf boekjaar 2014 wordt gebruik gemaakt van de EFJ-indeling voor het samenstellen van de jaarrekening.

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.

Eigendom

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

De kosten van groot onderhoud alsmede het buitenschilderwerk van de schoolgebouwen worden ten laste gebracht van de voorziening groot onderhoud.

Vorderingen en overlopende activa

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

Liquide middelen

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder vorderingen.

Algemene reserve

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 Vereniging Educativs werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting van de jaarrekening.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is gevormd voor nog niet bestede middelen waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is toegekend en waarbij die beperking is opgelegd door het bestuur. Deze reserve is opgebouwd uit contributie van leden (tot en met 2009). Het doel van deze reserve is het doen van investeringen die niet ten laste van gemeenten c.q. overheid mogen komen.

Bestemmingsreserve privaat

De bestemmingsreserve is gevormd voor nog niet bestede middelen waaraan een beperkte bestedingsmogelijkheid is toegekend en waarbij die beperking is opgelegd door het bestuur. De gedachte achter deze reserve is dat de vrijwillige ouderbijdragen beschikbaar moeten blijven voor uitgaven ten aanzien van zaken die vanuit deze bijdragen betaald worden.

Bestemmingsfonds erfenis

Het bestemmingsfonds erfenis is gevormd als gevolg van de ontangen erfenis. Dit bedrag dient aangewend te worden ten behoeve van de Daniëlschool en de Johannes Calvijnschool.

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 de 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 onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalitatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan.

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 gebracht van deze voorziening.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar en zijn opgenomen tegen nominale waarde.

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 worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het ministerie OCW. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de rijksbijdrage.

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 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 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 onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen en/of waarin de opbrengsten zijn gedeerd en/of waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het ministerie van OCW, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegekend aan het jaar 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 vereniging Educatis heeft voor haar werknemers een toegezegde 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 wordt betaald.

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

De dekkingsgraad per 31 december 2016 was 96,6%.

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 de 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 materiële activa. Er wordt afgeschreven vanaf de 1e dag van de maand na aanschaf. Tot en met 2015 werd een nieuw actief afgeschreven per 1 januari van het volgend boekjaar. Als gevolg van deze wijziging is in 2016 € 20.244 extra afgeschreven.

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.

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

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

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 2016

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2016	31 december 2015
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.790.880	1.728.693
	<u>Totaal Vaste Activa</u>	<u>1.790.880</u>	<u>1.728.693</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	393.772	445.515
1.7	Liquide middelen	2.933.205	2.517.033
	<u>Totaal Vlottende activa</u>	<u>3.326.976</u>	<u>2.962.548</u>
	<u>Totaal Activa</u>	<u>5.117.856</u>	<u>4.691.241</u>
2.	Passiva	31 december 2016	31 december 2015
2.1	Eigen vermogen	2.963.074	2.843.556
2.2	Voorzieningen	1.080.410	1.043.966
2.3	Langlopende schulden	-	162.327
2.4	Kortlopende schulden	1.074.372	641.392
	<u>Totaal passiva</u>	<u>5.117.856</u>	<u>4.691.241</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2016

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
3. Baten			
3.1 Rijksbijdragen	7.597.978	7.300.362	7.211.709
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	20.123	7.000	23.740
3.5 Overige baten	486.748	198.695	319.299
Totaal baten	8.104.849	7.506.057	7.554.748
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	6.380.068	6.089.753	6.031.862
4.2 Afschrijvingen	254.787	228.060	215.437
4.3 Huisvestingslasten	537.851	533.189	520.728
4.4 Overige lasten	826.961	663.798	818.888
Totaal lasten	7.999.667	7.514.800	7.586.915
Saldo baten en lasten	105.182	(8.743)	(32.167)
5. Financiële baten en lasten	14.336	15.924	20.372
Resultaat	119.518	7.181	(11.795)
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>119.518</u>	<u>7.181</u>	<u>(11.795)</u>
<u>Netto Resultaat</u>	<u>119.518</u>	<u>7.181</u>	<u>(11.795)</u>

Model C: Kasstromenoverzicht

	2016	2015
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	105.182	(32.167)
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	254.787	215.437
Mutaties voorzieningen	36.444	104.813
<i>Veranderingen in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	51.744	182.775
Schulden	270.652	35.077
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>718.809</u>	<u>505.935</u>
Ontvangen interest	16.971	23.814
Betaalde interest (-/-)	<u>(2.635)</u>	<u>(3.442)</u>
	14.336	20.372
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>733.145</u>	<u>526.307</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investing in MVA (-/-)	(316.973)	(332.619)
Desinvesteringen in MVA	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>(316.973)</u>	<u>(332.619)</u>
Mutatie liquide middelen	416.172	193.688
Beginstand liquide middelen	2.517.033	2.323.345
Mutatie liquide middelen	<u>416.172</u>	<u>193.688</u>
Eindstand liquide middelen	<u>2.933.205</u>	<u>2.517.033</u>

Model VA: Vaste Activa

1. Activa

1.2 Materiele vaste activa

		Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2016	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2016	Boekwaarde per 1 januari 2016	Mutaties 2016			Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2016	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2016	Boekwaarde per 31 december 2016
					Investeringen	Des-inv.	Afschrijvingen			
1.2.1	Gebouwen en terreinen	377.534	116.047	261.487	31.495	-	26.815	409.029	142.862	266.167
1.2.1	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	62.732	8.786	53.946			-	62.732	8.786	53.946
1.2.2	Inventaris en apparatuur Andere vaste	1.809.396	820.837	988.559	206.793	-	173.789	2.016.189	994.626	1.021.563
1.2.3	bedrijfsmiddelen	858.397	433.696	424.701	78.685	-	54.183	937.082	487.878	449.203
	Materiele vaste activa	3.108.058	1.379.365	1.728.693	316.973	-	254.787	3.425.031	1.634.152	1.790.880

Niet aan de bedrijfsvoering dienstbaar betreft de ambstwoning.

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

Vanaf 1-1-2016 wordt afgeschreven vanaf de maand van aanschaf + 1 maand. Als gevolg van deze wijziging is in 2016 € 20.244 extra afgeschreven.

De cumulatieve aanschafwaarde en afschrijvingen zijn gecorrigeerd met de inmiddels niet meer aanwezige activa. Voor de inzichtelijkheid is dit verwerkt in de beginpositie.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

-Gebouwen nieuwbouw	40 jaar
-Verbouwingen	25 jaar
-Stoffering	10 jaar
-Machines en installaties	10 jaar
-Inventaris en apparatuur, bestaande uit:	
-Meubilair / Overige materiele vaste activa	15 jaar
-Technisch inventaris	4 jaar
-ICT-apparatuur bestuurskantoor	3-5 jaar
-ICT-apparatuur scholen	3-5 jaar
-Leermiddelen	8 jaar

Model VV: Voorraden en vorderingen

		31-dec-16	31-dec-15
1.5	Vorderingen		
1.5.2	OCW / EZ	369.274	358.042
1.5.6	Overige overheden	6.245	-
1.5.7	Overige vorderingen	18.252	60.145
1.5.8	Overlopende activa	-	27.328
	<u>Vorderingen</u>	<u>393.771</u>	<u>445.515</u>
	Uitsplitsing		
	<i>Factuur kinderopvang Beidehandjes september-december</i>	1.200	-
	<i>Teveel betaald salaris augustus- november</i>	-	1.488
	<i>STG. ONDERWIJSGROEP</i>	-	12.438
	<i>BWGS verrekening uitkeringskosten</i>	-	22.060
	<i>Rente</i>	17.052	24.159
<u>1.5.7</u>	<u>Overige Vorderingen</u>	<u>18.252</u>	<u>60.145</u>
1.5.8.1	<i>Vooruitbetaalde kosten</i>		
	<i>Jaarpremie 2016 WIA verzekering</i>	-	27.328
	subtotaal	-	27.328
1.5.8.2	<i>Verstreckte voorschotten</i>	-	-
<u>1.5.8</u>	<u>Overlopende activa</u>	<u>-</u>	<u>27.328</u>

Model EL: Effecten en liquide middelen

		31-dec-16	31-dec-15
1.7	Liquide middelen		
		<hr/>	<hr/>
1.7.1	Kasmiddelen	969	639
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	2.932.235	2.516.394
1.7.9	Kruisposten	-	-
	<u>Liquide middelen</u>	<u>2.933.205</u>	<u>2.517.033</u>
	Uitsplitsing		
	ING spaarrekening 65.07.68.388	-	2
	RABO bestuursrekening 1329.53.382	665.280	296.069
	RABO spaarrekening 1477.840.850	2.212.398	2.188.239
	Schoolbankrekeningen	54.558	32.084
1.7.2	<u>Tegoeden op bank- en girorekeningen</u>	<u>2.932.235</u>	<u>2.516.394</u>

Model EV: Eigen vermogen

		Stand per 1-1-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
2.1.1	Algemene Reserve	2.632.637	46.144	-	2.678.781
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	137.757	-	-	137.757
2.1.3	Bestemmingsfonds Erfenis	-	73.374	-	73.374
2.1.5	Bestemmingsreserve ouderbijdr.	73.162	-	-	73.162
	Eigen Vermogen	2.843.556	119.518	-	2.963.074

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 jan-16	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2016	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar	
2.2.1	Personeelsvoorziening	90.698	5.500	1.711	-	94.487	2.684	91.803
2.2.3	Onderhoudsvoorziening	953.268	223.000	190.345	-	985.923	190.000	795.923
<u>Voorzieningen</u>		1.043.966	228.500	192.056	-	1.080.410	192.684	887.726

2.3 Langlopende schulden

		Mutaties 2016			Boekwaarde per		Renteper-
	Boekwaarde per 1 jan-16	Aangegane leningen	Aflossingen	31-dec 2016	looptijd > 1 jaar	looptijd < 1 jaar	centage
2.3.5	Gemeente	162.327	-	162.327	-	-	0,00%
Langlopende schulden		162.327	-	162.327	-	-	

Toelichting

Gemeente Bodegraven-Reeuwijk heeft een investeringskrediet beschikbaar gesteld t.b.v. voorfinanciering van duurzaam bouwen voorzieningen bij de Nederlands Hervormde school (Dubo maatregeling)

In 2016 is in overleg met de gemeente de lening afgelost. Een deel van de lening is kwijtgescholden voor een bedrag van € 75.327, dit is verantwoord onder overige baten.

Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

		31-dec-16	31-dec-15
2.4.3	Crediteuren	97.801	108.250
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	193.132	220.818
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	121.759	65.638
2.4.9	Overige kortlopende schulden	456.155	49.304
2.4.10	Overlopende passiva	205.525	197.383
	<u>Kortlopende schulden</u>	<u>1.074.372</u>	<u>641.392</u>
Uitsplitsing			
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	193.132	220.818
<u>2.4.7</u>	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>193.132</u>	<u>220.818</u>
2.4.9.2	<i>Overige</i>		
	<i>Nog te betalen lonen en salarissen</i>	6.445	3.169
	<i>Vooruit ontvangen nieuwbouw</i>	422.102	-
	<i>Overige kortlopende schulden</i>	27.608	46.135
<u>2.4.9</u>	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>456.155</u>	<u>49.304</u>
2.4.10.5	<i>Vakantiegeld</i>	205.525	197.383
<u>2.4.10</u>	<u>Overlopende passiva</u>	<u>205.525</u>	<u>197.383</u>

Toelichting:

- 2.4.7 In december 2015 heeft een eenmalige uitkering plaatsgevonden aan personeel OOP
2.4.8 Het verschil met 2016 wordt verklaard door de pensioenafdrachten van november. De afdracht van november 2016 is in 2017 betaald.

Model G: Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond ja/nee
Studieverlof 23UE	776713-1		4.676	4.676	nee
Studieverlof 07XO	775632-1		7.659	7.659	nee
Studieverlof 05RG	775259-1		11.782	11.782	nee
Studieverlof 06GV	775346-1		2.356	2.356	nee
Studieverlof 04MJ	775369-1		5.008	5.008	nee
Zij-instroom	624637583	25-10-2016	20.000	20.000	nee
	totaal		51.481	51.481	

G2: VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENING (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
	totaal		0	0	0	0

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31-12-2015	saldo nog te besteden 31-12-2015
	totaal		0	0	0	0	0

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

jaar	kenmerk	A. Begroote projectkosten	B. Subsidie toewijzing	C. Projectkosten	D. Subsidie vaststelling	Te verrekenen

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015	
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/LNV	7.033.341	6.894.743	6.732.054
3.1.2	Overige subsidies OCW	216.364	180.619	196.917
3.1.4	Doorverdeling Rijkssubsidies	348.273	225.000	282.738
	Rijksbijdragen	7.597.978	7.300.362	7.211.709
	Uitsplitsing			
	<i>Personele lumpsum</i>	4.861.631	4.827.231	4.724.599
	<i>Personele lumpsum groei</i>	94.968	-	53.906
	<i>Materiele instandhouding</i>	1.196.712	1.183.542	1.102.832
	<i>Personeels- en arbeidsmarktbeleid</i>	880.031	883.970	794.934
	<i>LGF Rugzak</i>	-	-	2.233
	<i>Herverdeling baten</i>	-	(0)	53.550
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/LNV	7.033.341	6.894.743	6.732.054
	<i>Niet geormerkte subsidies ministerie</i>	32.343	12.822	17.904
	<i>Lerarenbeurs</i>	31.481	50.000	39.850
	<i>Prestatiebox</i>	152.540	117.797	139.163
3.1.2	Overige subsidies OCW	216.364	180.619	196.917

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015	
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	20.123	7.000	23.740
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	20.123	7.000	23.740
	Uitsplitsing			
	<i>Gemeente vergoeding personeel en materieel</i>	16.169	7.000	23.740
	<i>Overige overheidsbijdragen</i>	3.954	-	-
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	20.123	7.000	23.740

Model AB: Opgave andere baten

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
3.5.1 Verhuur	35.840	37.500	24.217
3.5.5 Ouderbijdragen	103.926	74.300	81.701
3.5.6 Overige (overige baten)	346.817	86.895	213.381
<u>Overige baten</u>	486.583	198.695	319.299
Uitsplitsing			
<i>Vrijval lening Bodegraven</i>	75.327	-	-
<i>Erfenis</i>	73.374	-	-
<i>Giften/zendingsgeld/acties</i>	49.615	-	70.397
<i>Premie restitutie BWGS</i>	79.841	-	90.299
<i>Diverse overige baten</i>	68.660	86.895	52.685
<u>3.5.6 Overig</u>	346.817	86.895	213.381

Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
4.1.1	6.244.308	5.974.929	5.960.744
4.1.2	363.844	352.302	345.183
4.1.3	228.083	237.478	274.065
	6.380.068	6.089.753	6.031.862
	Uitsplitsing		
4.1.1.1	4.771.306	4.626.533	4.492.573
4.1.1.2	913.884	500.275	911.822
4.1.1.3	559.117	848.121	556.349
	6.244.308	5.974.929	5.960.744
4.1.2.1	5.500	5.500	39.213
4.1.2.2	119.801	124.000	61.504
	27.328	25.000	26.319
	14.597	11.496	14.685
	160.485	139.058	158.614
	13.500	6.714	7.105
	1.478	2.034	3.732
	11.294	25.000	17.133
	9.862	13.500	16.879
	363.844	352.302	345.183
	Toelichting		
	2016		2015
	10		10
	79		81
	16		12

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
4.2.2	254.787	228.060	215.437
	254.787	228.060	215.437
	Uitsplitsing		
	17.822	17.034	18.479
	5.589	5.754	5.535
	3.404	66	66
	9.526	7.693	9.778
	4.797	952	398
	50.596	50.115	48.288
	105.633	94.019	85.370
	3.237	1.845	-
	54.183	50.582	47.522
4.2.2	254.787	228.060	215.437

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015	
4.3.1	Huur	51.121	67.000	59.378
4.3.3	Onderhoud	35.337	37.492	35.058
4.3.4	Energie en water	98.809	91.800	92.135
4.3.5	Schoonmaakkosten	79.497	64.000	64.320
4.3.6	Heffingen	22.874	13.600	15.338
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	223.000	223.000	223.000
4.3.8	Overige (huisvestingslasten)	27.213	36.297	31.499
	<u>Huisvestingslasten</u>	537.851	533.189	520.728
	Uitsplitsing			
	<i>Beveiliging</i>	18.454	13.650	12.914
	<i>Tuinonderhoud</i>	6.889	16.250	7.646
	<i>Overige huisvestingslasten</i>	1.869	6.397	8.842
4.3.8	<u>Overige (huisvestingslasten)</u>	27.213	36.297	29.401

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015	
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	219.682	138.617	188.281
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	385.629	318.811	414.209
4.4.4	Overige (overige lasten)	221.650	206.370	216.398
	<u>Overige lasten</u>	826.961	663.798	818.888
	Uitsplitsing			
	<i>Administratiekantoor/accountant</i>	136.499	109.000	108.208
	<i>Deskundigenadvies</i>	60.540	12.000	56.889
	<i>Telefoon/fax</i>	8.096	8.767	7.984
	<i>Overige administratielasten</i>	14.547	8.850	15.199
4.4.1	<u>Administratie- en beheerslasten</u>	219.682	138.617	188.281
	Specificatie honorarium			
4.4.1.1	<i>Onderzoek jaarrekening</i>	17.848	9.000	20.812
4.4.1.2	<i>Andere controle-opdracht</i>	-	-	-
4.4.1.3	<i>Fiscale adviezen</i>	-	-	-
4.4.1.4	<i>Andere niet-controle dienst</i>	-	-	-
	Accountantslasten	17.848	9.000	20.812
	Uitsplitsing			
	<i>Leermiddelen</i>	148.930	130.000	145.527
	<i>Klein inventaris</i>	10.877	7.800	10.778
	<i>ICT</i>	136.337	117.000	135.318
	<i>Mediatheek en bibliotheek</i>	9.047	8.011	8.150
	<i>Reproductie</i>	80.438	56.000	114.435
4.4.2	<u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>	385.629	318.811	414.209

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015
Uitsplitsing			
<i>Plusklas</i>	3.463	2.000	7.683
<i>Kabeltelevisie en overige rechten</i>	2.636	700	-
<i>Abonnementen</i>	8.890	8.700	9.569
<i>Contributies</i>	24.426	25.250	25.412
<i>Representatie</i>	7.927	10.800	12.294
<i>Medezeggenschap- en ouderraad</i>	3.331	10.000	1.004
<i>Overige verzekeringen</i>	3.289	3.070	3.070
<i>Culturele vorming</i>	5.512	4.900	6.414
<i>Vieringen</i>	19.600	16.250	21.656
<i>Reizen, acties en activiteiten</i>	125.256	46.250	104.340
<i>Testen en toetsen</i>	13.466	7.100	7.360
<i>Overige onderwijslasten</i>	3.853	5.600	17.597
4.4.4 <u>Overige (overige lasten)</u>	221.650	140.620	216.398

Model FB: Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten

	Werkelijk 2016	Begroting 2016	Werkelijk 2015	
5.1	Rentebaten	16.971	20.000	23.814
5.5	Rentelasten (-/-)	(2.635)	(4.076)	(3.442)
	<u>Financiële baten en lasten</u>	14.336	15.924	20.372

Model E: Overzicht verbonden partijen

Het bestuur is door aansluiting een verbonden partij met de Samenwerkingsverband Berseba.

WNT-verantwoording 2016 Vereniging Educatis

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Vereniging Educatis van toepassing zijnde regelgeving:

De klasseindeling is gebaseerd op de uitkomsten van de complexiteitsvragen die als volgt zijn vastgesteld:

Gemiddelde totale baten:	4
Gemiddeld aantal studenten:	2
Gewogen aantal onderwijssoorten:	1
Totaal aantal complexiteitspunten	7

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor de Vereniging Educatis is € 128.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	A. Verweij
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee
Individueel WNT-maximum	128.000
Beloning	86.163
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	11.199
<i>Subtotaal</i>	97.362
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-
Totaal bezoldiging	97.362
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.
Gegevens 2015	
Aanvang en einde functievervulling in 2015	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband 2015 (in fte)	1,0
Beloning	82.895
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	10.877
Totaal bezoldiging 2015	93.772

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	C.I. van Dijke	M.E. Baarn- Meerman	J. Weeda	P.G. Willemsen	G.B. Voorwinden
Funcctiegegevens	VOORZITTER	LID	LID	LID	LID
Aanvang en einde functievervulling in 2016	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Individueel WNT-maximum	19.200	12.800	12.800	12.800	12.800
Beloning	-	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	-	-	-	-	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-	-	-
Verplichte motivering indien overschrijding	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2015					
Aanvang en einde functievervulling in 2015	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloning	-	-	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging 2015	-	-	-	-	-

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2016 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Leaseverplichtingen

Er is sprake van een leaseovereenkomst voor de huur van kopieerapparaten. Het contract heeft een ingangsdatum van 1 september 2014 en heeft een looptijd van 72 maanden.
De huurtermijn is € 10.239 excl. btw per kwartaal (€ 12.389 incl. btw).

Regeling duurzame inzetbaarheid

Met ingang van 1 september 2014 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden.
Na een uitvraag onder het personeel is gebleken dat het gebruik van deze regeling nihil is.
Daarom is besloten geen voorziening te treffen.

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 bestemming van het resultaat is als volgt:

Resultaat 2016

€ 119.518	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€ -	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat
€ 73.374	wordt toegevoegd aan het bestemmingsfonds erfenis

Totaal resultaatverdeling	<u>€ 119.518</u>
---------------------------	------------------

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Vaststellen van de jaarrekening 2016

Directeur/bestuurder

- Dhr. Drs. A. Verweij

- Dhr. C.I. van Dijke

- Dhr. G.B. Voorwinden

- Dhr. P.G. Willemsen

- Mw. M.E. Baan-Meerman

- Dhr. J. Weeda

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41534
Naam instelling	Vereniging Educatis
Postadres	Waterdaal 3
Postcode	3817 GV
Plaats	Amersfoort
Telefoon	033-3033123
E-mailadres	info@educatis-rpo.nl
Website	http://www.educatis-rpo.nl/

			Aantal leerlingen	
			2016	2015
		Sector		
03GD	Nederlands Hervormde Basisschool	PO	159	168
03MJ	Eben Haezer	PO	108	103
04MJ	Basisschool Johannes Bogerman	PO	277	266
05RG	School met de bijbel te nieuwer Aa	PO	113	109
06GV	Johannes Calvijnschool	PO	113	115
07XO	Verhoef Rollmanschool	PO	296	310
21QN	Reformatorische BS De Akker	PO	112	105
23UE	Willem Farelschool	PO	249	253
23WR	Reformatorische basisschool	PO	100	91
41534	Totaal Vereniging Educatis		1527	1520