

# Stg. VO op Interconf. Grondslag

**Jaarrekening 2016**

Telefoon: 071-5769243  
Website: [www.vlietlandcollege.nl](http://www.vlietlandcollege.nl)  
E-mail: [k.van.den.ijssel@vlietlandcollege.nl](mailto:k.van.den.ijssel@vlietlandcollege.nl)

## Inhoudsopgave

### Pagina

### Jaarrekening

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2016	2
Staat van baten en lasten 2016	4
Kasstroomoverzicht 2016	5
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2016	11
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	15
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	16
Toelichting op de staat van baten en lasten 2016	17
(Voorstel) bestemming van het resultaat	21
Gebeurtenissen na balansdatum	22
Overzicht verbonden partijen	23
WNT-verantwoording 2016	24
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	26
<b>Bijlagen</b>	28
Gegevens over de rechtspersoon	29

**Balans na resultaatbestemming per 31 december 2016**

<b>Activa</b>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
<b><u>Materiële vaste activa</u></b>		
Gebouwen en terreinen	237.294	260.092
Meubilair	66.525	38.929
Inventaris en apparatuur	156.787	206.027
ICT	<u>97.716</u>	<u>75.745</u>
	558.322	580.793
<b><u>Vorderingen</u></b>		
Debiteuren	0	8.160
Overige vorderingen	86.326	76.576
Overlopende activa	<u>50.691</u>	<u>38.410</u>
	137.017	123.146
<b><u>Liquide middelen</u></b>		
Kassen	650	938
Banken	<u>1.411.327</u>	<u>1.164.984</u>
	1.411.977	1.165.922
<b>Totaal Activa</b>	<u><u>2.107.316</u></u>	<u><u>1.869.861</u></u>

**Balans na resultaatbestemming per 31 december 2016**

<b>Passiva</b>	<u>31 december 2016</u>	<u>31 december 2015</u>
	€	€
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Algemene reserve	<u>624.072</u>	<u>656.570</u>
	624.072	656.570
<b><u>Voorzieningen</u></b>		
Personeelsvoorzieningen	325.147	168.042
Overige voorzieningen	<u>345.743</u>	<u>242.680</u>
	670.890	410.722
<b><u>Kortlopende schulden</u></b>		
Crediteuren	34.855	64.654
Loonheffing en premies	257.240	246.733
Pensioenpremies	60.623	61.491
Overige kortlopende schulden	3.240	835
Overlopende passiva	<u>456.396</u>	<u>428.856</u>
	812.354	802.569
<b>Totaal Passiva</b>	<u><u>2.107.316</u></u>	<u><u>1.869.861</u></u>

## Staat van baten en lasten 2016

	Realisatie 2016 In €	Begroting 2016 In €	Realisatie 2015 In €
<b><u>Baten</u></b>			
Rijksbijdragen OCW	6.960.140	6.915.800	6.749.678
Overige overheidsbijdragen en subsidies	22.941	20.000	15.243
Overige baten	424.653	320.000	401.796
<b>Totaal Baten</b>	<b>7.407.734</b>	<b>7.255.800</b>	<b>7.166.717</b>
<b><u>Lasten</u></b>			
Personele lasten	5.917.024	5.777.000	5.567.969
Afschrijvingen	172.329	152.500	160.176
Huisvestingslasten	495.693	512.000	544.259
Overige instellingslasten	857.054	821.400	827.494
<b>Totaal Lasten</b>	<b>7.442.100</b>	<b>7.262.900</b>	<b>7.099.898</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-34.366</b>	<b>-7.100</b>	<b>66.819</b>
<b><u>Financiële baten en lasten</u></b>			
Financiële baten	1.868	3.000	4.330
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<b>1.868</b>	<b>3.000</b>	<b>4.330</b>
<b><u>Exploitatieresultaat</u></b>	<b><u>-32.498</u></b>	<b><u>-4.100</u></b>	<b><u>71.149</u></b>

**Kasstroomoverzicht over 2016**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	-34.366	66.819
Afschrijvingen	172.329	160.176
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-13.871	-43.718
- Kortlopende schulden	9.785	-38.035
Mutaties voorzieningen	<u>260.168</u>	<u>139.773</u>
	394.045	285.015
Ontvangen interest	1.868	4.330
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>0</u>
	1.868	4.330
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des)investeringen materiële vaste activa	<u>-149.858</u>	<u>-75.164</u>
	-149.858	-75.164
<b>Mutatie liquide middelen</b>	246.055	214.181
Beginstand liquide middelen	1.165.922	951.741
Mutatie liquide middelen	<u>246.055</u>	<u>214.181</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<u><u>1.411.977</u></u>	<u><u>1.165.922</u></u>

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Activiteiten

De Stichting Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag te Leiden verzorgt onderwijs aan de bij het Vlietland College ingeschreven leerlingen.

### ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling 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. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij 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 zijn in hele euro's.

### *Vergelijking met vorig jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

## GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, 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 verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

### *Schoolgebouwen*

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

### ***Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen***

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Gebouwen en verbouwingen		5,00%
Meubilair	5,00%	10,00%
Inventaris en apparatuur	5,00%	10,00%
ICT hardware	25,00%	33,33%

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

### ***Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa***

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

### ***Vlottende activa***

#### ***Vorderingen***

De vorderingen zijn voor zover noodzakelijk gewaardeerd tegen de nominale waarde onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

#### ***Liquide middelen***

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### ***Eigen Vermogen***

#### ***Algemene reserve***

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

#### ***Resultaatbestemming***

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.



### **Vorzieningen**

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

### **Onderhoudsvoorziening**

De onderhoudsvoorziening is gevormd ter egalisatie van de kosten die verbonden zijn aan het meerjarig planmatig onderhoud en de exploitatievoorzieningen van de gebouwen van het bevoegd gezag. De dotatie aan de voorziening is gebaseerd op de verwachte kosten en de periodiciteit waarmee onderhoudswerken naar verwachting worden uitgevoerd op basis van een opgesteld onderhoudsplan dat door het bevoegd gezag is goedgekeurd. Het uitgevoerde groot onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht.

### **Pensioenvoorziening**

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

### **Personeelsvoorzieningen**

#### **Voorziening jubilea**

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid**

In de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor het gespaarde verlof volgens de CAO VO. Met het basisbudget (50 uur bij ft) of het aanvullende budget vanaf 57 jaar (120 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

#### **Voorziening langdurig zieken**

In de Richtlijnen voor de Jaarrekening is geregeld dat er een voorziening moet worden opgenomen voor op balansdatum bestaande verplichtingen in verband met doorbetaling van loon als gevolg van ziekte of arbeidsongeschiktheid. Het gaat om gevallen waarbij men eigen risicodrager is.

#### **Kortlopende schulden**

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

## GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

### Baten

#### ***Rijksbijdragen***

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) waar geen bestedingsplan aan ten grondslag ligt worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Niet-geormerkte subsidies waaraan een specifiek bestedingsdoel is gekoppeld, worden op basis van een bestedingsplan toegerekend aan de periode waar ze betrekking op hebben.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar 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 waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

#### ***Overige overheidsbijdragen***

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

#### ***Overige baten***

Alle overige baten die kunnen worden toegerekend aan de exploitatie van het bevoegd gezag.

### Lasten

#### ***Personeelslasten***

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

#### ***Afschrijvingen***

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

#### ***Huisvestingslasten***

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

***Overige lasten***

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

***Rentebaten en rentelasten***

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

***Resultaat***

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

***Kasstroomoverzicht***

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien 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 financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

## Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2016

## Activa

## Vaste activa

	31-dec-16	31-dec-15
	in €	in €
<b>Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en verbouwingen	237.294	260.092
Meubilair	66.525	38.929
Inventaris en apparatuur	156.787	206.027
ICT	97.716	75.745
	<u>558.322</u>	<u>580.793</u>

Specificatie materiele vaste activa	Verkrijgings prijs t/m 2015	Cum.afschr. t/m 2015	Boek waarde 31-dec-15	Investe- ringen 2016	Desinveste ringen 2016	Afschrij- vingen 2016	Boek waarde 31-dec-16
Gebouwen en verbouwingen	707.944	-447.852	260.092	12.469	0	-35.267	237.294
Meubilair	51.587	-12.658	38.929	34.418	0	-6.821	66.526
Inventaris en apparatuur	719.238	-513.211	206.027	14.429	0	-63.669	156.787
ICT	281.063	-205.318	75.745	88.543	0	-66.572	97.716
	<u>1.759.832</u>	<u>-1.179.039</u>	<u>580.793</u>	<u>149.859</u>	<u>0</u>	<u>-172.329</u>	<u>558.323</u>

Samenvatting specificatie materiele vaste activa en afschrijvingspercentages	Verkrijgings prijs t/m 2016	Cum.afschr. t/m 2016	Boek waarde 31-dec-16	Afschrijvingspercentages	
				%	%
Gebouwen en verbouwingen	720.413	-483.119	237.294	5,00%	
Meubilair	86.005	-19.479	66.526	5,00%	10,00%
Inventaris en apparatuur	733.667	-576.880	156.787	5,00%	10,00%
ICT	369.606	-271.890	97.716	25,00%	33,33%
	<u>1.909.691</u>	<u>-1.351.368</u>	<u>558.323</u>		

	31-dec-16	31-dec-15
	in €	in €
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	0	8.160
Overige vorderingen	86.326	76.576
Overlopende activa	50.691	38.410
	<u>137.017</u>	<u>123.146</u>
	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	in €	in €
<b>Overige vorderingen (specificatie)</b>		
Vorderingen ivm ouderbijdragen	86.326	76.576
	<u>86.326</u>	<u>76.576</u>
	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	in €	in €
<b>Overlopende activa (specificatie)</b>		
Vooruitbetaalde kosten	32.785	25.810
Overige overlopende activa	17.906	12.600
	<u>50.691</u>	<u>38.410</u>
	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	in €	in €
<b>Liquide middelen</b>		
Kassen	650	938
Banken	31.647	139.634
Spaarrekeningen	1.379.680	1.025.350
	<u>1.411.977</u>	<u>1.165.922</u>

**Passiva**

	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
<b>Eigen vermogen</b>	<b>in €</b>	<b>in €</b>
Algemene reserve	624.072	656.570
	<u>624.072</u>	<u>656.570</u>

<b>Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)</b>	<b>Saldo</b>	<b>Bestemming</b>	<b>Overige</b>	<b>Saldo</b>
	<b>31-dec-15</b>	<b>resultaat</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-dec-16</b>
<b>Algemene reserve</b>				
Algemene reserve	656.570	-32.498	0	624.072
	<u>656.570</u>	<u>-32.498</u>	<u>0</u>	<u>624.072</u>

<b>Vorzieningen</b>	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	<b>in €</b>	<b>in €</b>
Personeelsvoorzieningen	325.147	168.042
Overige voorzieningen	345.743	242.680
	<u>670.890</u>	<u>410.722</u>

<b>Specificatie voorzieningen</b>	<b>Saldo</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo</b>	<b>Kortlopend</b>	<b>Langlopend</b>
<b>dotaties / onttrekkingen</b>	<b>31-dec-15</b>	<b>2016</b>	<b>2016</b>	<b>2016</b>	<b>31-dec-16</b>	<b>deel &lt; 1 jr</b>	<b>deel &gt; 1 jr</b>
Voorziening verlofuren dz. Inz.	90.127	55.000	0	-3.830	141.297	0	141.297
Voorziening jubilea personeel	77.915	18.316	-13.481	0	82.750	5.184	77.566
Voorziening langdurig ziekte	0	101.100	0	0	101.100	57.388	43.712
Voorziening onderhoud gebouwen	242.680	125.005	-21.942	0	345.743	120.000	225.743
	<u>410.722</u>	<u>299.421</u>	<u>-35.423</u>	<u>-3.830</u>	<u>670.890</u>	<u>182.572</u>	<u>488.318</u>

<b>Kortlopende schulden</b>	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
	<b>in €</b>	<b>in €</b>
Crediteuren	34.855	64.654
Loonheffing en premies	257.240	246.733
Pensioenpremies	60.623	61.491
Overige kortlopende schulden	3.240	835
Overlopende passiva	456.396	428.856
	<u>812.354</u>	<u>802.569</u>

	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
<b>Overige kortlopende schulden (specificatie)</b>	<b>in €</b>	<b>in €</b>
Schulden aan personeel	3.240	835
	3.240	835
	3.240	835
	<b>31-dec-16</b>	<b>31-dec-15</b>
<b>Overlopende passiva (specificatie)</b>	<b>in €</b>	<b>in €</b>
Rechten vakantiegeld	191.221	188.485
Vooruitontvangen en -gefactureerd	188.921	196.550
Overige overlopende passiva	76.254	43.821
	456.396	428.856
	456.396	428.856

## Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

## G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	De prestatie is ultimo verslagjaar cf beschikking	
	Kenmerk	Datum			gereed	niet gereed
Subsidie voor studieverlof 2016	776348-1	30-8-2016	27.520	27.520	11.467	16.053
Totaal			27.520	27.520	11.467	16.053

## G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

## G2-A Aflopend per ultimo boekjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Ontvangen t/m verslagjaar €	Totale Totale kosten €	Te verrekenen ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum				
Totaal			0	0	0	0

## G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing €	Saldo per 01-01-2016 €	Ontvangen in verslagjaar €	Lasten in verslagjaar €	Totaal kosten per 31-12-2016 €	Saldo nog te verrekenen ultimo verslagjaar €
	Kenmerk	Datum						
Totaal			0	0	0	0	0	0



## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Langlopende contracten

Bij Stg. VO op Interconf. Grondslag lopen de volgende meerjarige contracten:

<b>Omschrijving</b>	<b>ingangsdatum</b>	<b>Opzegtermijn</b>	<b>Looptijd</b>	<b>omvang pj</b>
Schoonmaakbedrijf Hectas	1-11-2016	3 maanden	1 jaar	€ 150.000
Pageneers	24-01-2012	geen	3 jaar	op afroep

### Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2017 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 96,7%.

Naar de stand van ultimo 2016 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 96,6% (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl)).

Stg. VO op Interconf. Grondslag heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies.

Stg. VO op Interconf. Grondslag heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### Vordering Ministerie

Voor onderwijsinstellingen vallende onder de WVO is het op basis van artikel 5 van de Regeling "Onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voorgezet onderwijs"(kenmerk: WJZ2005/54063802) toegestaan een vordering op te nemen op de Minister van OCW/EZ. De onderwijsinstelling heeft de keuze gemaakt om geen vordering op te nemen in de balans en deze als niet uit de balans blijvend actief toe te lichten. De vordering op het ministerie OCW/EZ wordt jaarlijks berekend op maximaal 7,5% van de personele lumpsum van het desbetreffende jaar (zijnde het betaalritmeverschil).

Voor 2016 zou dit een vordering betreffen van € 418.591.

## Toelichting op de staat van baten en lasten 2016

	Realisatie 2016 In €	Begroting 2016 In €	Realisatie 2015 In €
<b>Baten</b>			
<b>Rijksbijdragen OCW</b>			
OCW lumpsum	5.581.208	5.563.700	5.345.757
OCW inhoudingen uitkeringen en overig	-123.458	-63.900	-47.672
OCW functiemix randstadregio's	134.741	134.400	133.092
OCW prestatiebox	208.208	185.200	180.930
OCW bijdragen via samenwerkingsverbanden	46.637	16.500	17.400
OCW materiële instandhouding	749.294	745.200	745.156
OCW lesmateriaal voortgezet onderwijs	307.494	305.400	302.550
OCW overige subsidies	56.016	29.300	72.465
	<b>6.960.140</b>	<b>6.915.800</b>	<b>6.749.678</b>
<b>Overige overheidsbijdragen en subsidies</b>			
Gemeente overige bijdragen	22.941	15.000	15.243
Overige overheidsbijdragen	0	5.000	0
	<b>22.941</b>	<b>20.000</b>	<b>15.243</b>
<b>Overige baten</b>			
Ouderbijdragen	359.630	252.000	320.422
Verhuur	42.090	48.000	48.368
Detachering personeel	8.450	20.000	21.342
Baten van derden	8.000	0	413
Overige baten	6.483	0	11.251
	<b>424.653</b>	<b>320.000</b>	<b>401.796</b>
<b>Totaal baten</b>	<b>7.407.734</b>	<b>7.255.800</b>	<b>7.166.717</b>

	Realisatie 2016 In €	Begroting 2016 In €	Realisatie 2015 In €
<b>Lasten</b>			
<b><i>Loonkosten personeel</i></b>			
Loonkosten bestuur, directie en toezicht	175.550	196.000	188.576
Loonkosten onderwijzend personeel	4.588.405	4.625.000	4.284.750
Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	662.776	652.000	651.044
Loonkosten vervangingen	19.018	100.000	98.282
Loonkosten overig	-1.222	0	-1.501
	<b>5.444.527</b>	<b>5.573.000</b>	<b>5.221.151</b>
<b><i>Overige personele kosten</i></b>			
Inhuur personeel niet in loondienst	222.631	75.000	208.560
Scholing en opleiding personeel	58.182	50.000	50.751
Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	10.720	7.000	9.027
Werving en selectie	2.214	3.000	1.710
Representatie, bijeenkomsten en consumpties	5.093	3.000	3.396
Overige personele kosten	23.982	11.000	17.879
Dotaties personele voorzieningen	157.105	55.000	89.691
	<b>479.927</b>	<b>204.000</b>	<b>381.014</b>
<b><i>Uitkeringen personeel en vervangers</i></b>			
Uitkeringen (-/-)	-7.430	0	-34.196
	<b>-7.430</b>	<b>0</b>	<b>-34.196</b>
<b>Personele lasten</b>	<b>5.917.024</b>	<b>5.777.000</b>	<b>5.567.969</b>
<b><i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i></b>			
Brutolonen en salarissen	4.348.146	4.483.000	4.147.368
Sociale lasten	563.137	560.000	532.686
Pensioenlasten	533.244	530.000	541.097
Totaal lonen en salarissen	<b>5.444.527</b>	<b>5.573.000</b>	<b>5.221.151</b>

In de pensioenlasten 2016 en 2015 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2016 gemiddeld 77,10 FTE's werkzaam (2015: 74,95 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2016	2015
Directie	1,00	1,80
Onderwijzend personeel	61,33	59,05
Onderwijs ondersteunend personeel	14,78	14,10
	<b>77,11</b>	<b>74,95</b>

	Realisatie 2016 In €	Begroting 2016 In €	Realisatie 2015 In €
<b>Investerings</b>			
Investerings nieuwbouw en verbouwingen	12.469	0	0
Investerings in meubilair	34.418	24.000	10.102
Investerings in inventaris en apparatuur	14.429	0	3.261
Investerings in ICT	88.543	55.000	61.801
Overboekingsrekening mva naar balans	-149.859	-79.000	-75.164
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Afschrijvingen</b>			
Afschrijvingskosten gebouwen en verbouwingen	35.267	35.000	35.118
Afschrijvingskosten meubilair	6.821	5.200	4.708
Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	63.669	62.200	66.004
Afschrijvingskosten ICT	66.572	50.100	54.346
	<b>172.329</b>	<b>152.500</b>	<b>160.176</b>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huur terreinen en gebouwen	15.513	15.000	24.000
Klein onderhoud gebouwen en terreinen	80.157	105.500	96.669
Energie en water	92.520	88.500	98.466
Schoonmaakkosten	167.817	165.000	186.561
Heffingen en vuilafvoer	14.682	13.000	13.563
Dotatie voorziening onderhoud	125.004	125.000	125.000
	<b>495.693</b>	<b>512.000</b>	<b>544.259</b>
<b>Administratie, beheer en bestuur</b>			
Administratie en advisering door derden	94.632	65.000	58.799
Accountantskosten	14.004	14.000	11.713
Contributie besturenorganisaties	22.581	15.000	18.877
Verzekeringen	7.177	7.000	7.104
Medezeggenschap	1.740	2.000	2.140
Telefonie / Dataverbindingen	4.907	9.000	5.641
Schooladministratie	17.019	9.500	10.118
Overige schoolgebonden kosten	29.631	31.000	45.194
Overige lasten beheer en administratie	33.615	3.000	6.095
	<b>225.306</b>	<b>155.500</b>	<b>165.681</b>
<b>Uitsplitsing accountantskosten</b>			
Honorarium onderzoek jaarrekening	14.004	14.000	11.713
	<b>14.004</b>	<b>14.000</b>	<b>11.713</b>

	Realisatie 2016 In €	Begroting 2016 In €	Realisatie 2015 In €
<b><i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i></b>			
Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	268.445	370.900	327.809
Reproductiekosten	72.048	65.000	70.171
Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	3.871	2.500	7.590
Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	113.168	105.000	108.985
	<b>457.532</b>	<b>543.400</b>	<b>514.555</b>
<b><i>Overige lasten</i></b>			
Kosten van projecten	3.225	0	0
Activiteiten, werkweken en excursies	157.774	105.000	134.120
Overige schoolkosten	13.217	17.500	13.138
	<b>174.216</b>	<b>122.500</b>	<b>147.258</b>
<b>Overige instellingslasten</b>	<b>857.054</b>	<b>821.400</b>	<b>827.494</b>
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.442.100</b>	<b>7.262.900</b>	<b>7.099.898</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten en dividenden	1.868	3.000	4.330
	<b>1.868</b>	<b>3.000</b>	<b>4.330</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-32.498</b>	<b>-4.100</b>	<b>71.149</b>

## (Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2016 bedraagt € 32.498 negatief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	<b>Stand</b>	<b>Bestemming</b>	<b>Overige</b>	<b>Stand</b>
	<b>31-dec-15</b>	<b>resultaat</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-dec-16</b>
	€	€	€	€
Algemene reserve	656.570	-32.498	0	624.072
	656.570	-32.498	0	624.072

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de positie van de instelling.

## Overzicht verbonden partijen

### *Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)*

Per 31 december 2016 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 2801	Stichting	4



## Stg. VO op Interconf. Grondslag

### WNT-verantwoording 2016

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stg. VO op Interconf. Grondslag van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2016 is **€ 128.000** Klasse **C**

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Bezoldiging topfunctionarissen	C.J.M. Bruggeman		A.J. Nijssen		C.A.M. Hertogh	
	Vz. College van bestuur		Voorzitter		Penningmeester	
Functie	1-jan-16	31-dec-16	1-jan-16	31-dec-16	1-jan-16	31-dec-16
Duur dienstverband						
Omvang dienstverband (in fte)	1,0		0,0		0,0	
Gewezen topfunctionaris (fictieve) dienstbetrekking?	Nee		Nee		Nee	
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	Ja		Nee		Nee	
	nvt					
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>128.000</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Bezoldiging</b>						
Beloning	94.398		0		0	
Belaste onkostenvergoedingen	0					
Beloning betaalbaar op termijn	12.574					
Subtotaal	106.972		0		0	
Onverschuldigd betaald bedrag						
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>106.972</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
Motivering indien overschrijding						
<b>Gegevens 2015</b>						
Duur dienstverband	1-jan-15	31-dec-15	1-jan-15	31-dec-15	1-jan-15	31-dec-15
Omvang dienstverband (in fte)	1,0		0,0		0,0	
<b>Bezoldiging 2015</b>						
Beloning	88.125		0		0	
Belaste onkostenvergoedingen	0					
Beloning betaalbaar op termijn	12.468					
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>100.593</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Individueel WNT-maximum 2015</b>	<b>178.000</b>					
Bezoldiging topfunctionarissen	E.E. de Kleuver		J.C.M. Rasch		P.J. van der Voorst	
	Secretaris		Vice-voorzitter		Penningmeester	
Functie	1-jan-16	31-dec-16	1-jan-16	31-dec-16	1-jan-16	31-dec-16
Duur dienstverband						
Omvang dienstverband (in fte)	0,0		0,0		0,0	
Gewezen topfunctionaris (fictieve) dienstbetrekking?	Nee		Nee		Nee	
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	Nee		Nee		Nee	
	0		0		0	
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Bezoldiging</b>						
Beloning						
Belaste onkostenvergoedingen						
Beloning betaalbaar op termijn						
Totaal bezoldiging	0		0		0	
Onverschuldigd betaald bedrag						
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
Motivering indien overschrijding						
<b>Gegevens 2015</b>						
Duur dienstverband	1-jan-15	31-dec-15	1-jan-15	31-dec-15	1-jan-15	31-dec-15
Omvang dienstverband (in fte)	0,0		0,0		0,0	
<b>Bezoldiging 2015</b>						
Beloning						
Belaste onkostenvergoedingen						
Beloning betaalbaar op termijn						
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Individueel WNT-maximum 2015</b>						

**Stg. VO op Interconf. Grondslag**

Functie	M.A.M. Koet		M.H.F. van der Geest		H.B. Wiegeraad	
	Bestuurslid		Bestuurslid		Bestuurslid	
	1-jan-16	31-dec-16	1-jan-16	31-dec-16	1-jan-16	31-dec-16
Duur dienstverband						
Omvang dienstverband (in fte)	0,0		0,0		0,0	
Gewezen topfunctionaris	Nee		Nee		Nee	
(fictieve) dienstbetrekking?	Nee		Nee		Nee	
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?						
<b>Individueel WNT-maximum</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Bezoldiging</b>						
Beloning						
Belaste onkostenvergoedingen						
Beloning betaalbaar op termijn						
Totaal bezoldiging	0		0		0	
Onverschuldigd betaald bedrag						
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
Motivering indien overschrijding						
<b>Gegevens 2015</b>						
Duur dienstverband	1-jan-15	31-dec-15	1-jan-15	31-dec-15	1-aug-15	31-dec-15
Omvang dienstverband (in fte)	0,0		0,0		0,0	
<b>Bezoldiging 2015</b>						
Beloning						
Belaste onkostenvergoedingen						
Beloning betaalbaar op termijn						
<b>Totaal bezoldiging 2015</b>	<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>	
<b>Individueel WNT-maximum 2015</b>						

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl

## Bijlagen

## Gegevens over de rechtspersoon

### Algemene gegevens

Bestuursnummer	40003
Naam instelling	Stichting voor Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag
KvK-nummer	41165223
Adres	Apollolaan 262, 2324 BZ LEIDEN
Telefoon	071-5769243
E-mailadres	k.van.den.ijssel@vlietlandcollege.nl
Website	www.vlietlandcollege.nl

### Contactpersoon

Naam	De heer J.G. de Leeuw
Adres	Rooseveltstraat 18, 2321 BM Leiden
Telefoon	071-5166600
E-mailadres	k.van.den.ijssel@vlietlandcollege.nl

### BRIN-nummers

14WJ00 VLIETLAND COLLEGE