

Stichting Westerwijs

41846

Jaarstukken 2015

18 maart 2016

Inhoudsopgave

Pagina

Jaarrekening

Grondslagen	3
Model A: Balans per 31 december 2015	7
Model B: Staat van baten en lasten over 2015	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: Verantwoording subsidies	17
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	20
Model AB: Opgave andere baten	21
Model LA: Opgave van de lasten	22
Model FB: Financiële baten en lasten	24
Model E: Overzicht verbonden partijen	25
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector	26
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	28

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat	29
Gebeurtenissen na balansdatum	30
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	31

Bijlagen

Gegevens over de rechtspersoon	32
--------------------------------	----

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

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

Grondslagen voor de jaarrekening

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

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

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.

Financiële instrumenten

De Stichting Westerwijs heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

2 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Investeringsubsidies

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

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.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en gearmortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

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

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Algemene reserve publiek

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

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de Stichting Westerwijs

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

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.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

Voorzieningen

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

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

Voorziening groot onderhoud

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

Voorziening ambtsjubileum

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

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

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

Voorziening spaarverlof

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

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

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

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

Rijksbijdragen

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

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet 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.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Personele lasten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt afgeschreven op basis van de door het bestuur gemaakte keuzen.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Financieel resultaat

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

4 Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

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

Model A: Balans per 31 december 2015

(na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2015	31 december 2014
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	1.463.021	1.420.814
1.3	Financiële vaste activa	2.791.849	3.023.353
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>4.254.870</u>	<u>4.444.167</u>
	Vlottende activa		
1.4	Voorraden	417	4.428
1.5	Vorderingen	1.091.144	1.325.883
1.7	Liquide middelen	929.383	655.022
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.020.944</u>	<u>1.985.333</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>6.275.814</u>	<u>6.429.500</u>
2.	Passiva	31 december 2015	31 december 2014
2.1	Eigen vermogen	4.005.794	3.962.274
2.2	Voorzieningen	1.147.032	1.062.139
2.4	Kortlopende schulden	1.122.988	1.405.087
	<u>Totaal passiva</u>	<u>6.275.814</u>	<u>6.429.500</u>

Model B: Staat van baten en lasten over 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	11.798.104	11.796.348	11.947.298
3.2 Overige overheidsbijdragen	347.043	186.373	187.923
3.5 Overige baten	849.955	490.508	697.833
Totaal baten	12.995.102	12.473.229	12.833.054
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	10.697.610	10.750.893	11.677.191
4.2 Afschrijvingen	288.282	335.375	318.328
4.3 Huisvestingslasten	942.142	1.089.801	979.066
4.4 Overige lasten	1.024.533	895.072	1.091.500
Totaal lasten	12.952.567	13.071.141	14.066.085
Saldo baten en lasten	42.535	-597.912	-1.233.031
5 Financiële baten en lasten	986	3.750	5.984
<u>Resultaat</u>	43.521	-594.162	-1.227.047
<u>Resultaat na belastingen</u>	43.521	-594.162	-1.227.047
<u>Nettoresultaat</u>	43.521	-594.162	-1.227.047

Model C: Kasstroomoverzicht

	2015	2014
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	42.535	-1.233.031
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	288.282	318.328
Mutaties voorzieningen	84.893	136.496
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Voorraden (-/-)	4.011	-4.428
Vorderingen (-/-)	234.739	-218.309
Schulden	-282.099	-9.062
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	372.361	-1.010.006
Ontvangen interest	2.365	7.658
Betaalde interest (-/-)	-1.379	-1.674
	986	5.984
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	373.347	-1.004.022
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-460.753	-174.645
Desinvesterings in MVA	130.263	48.849
Overige investeringen in FVA	231.504	537.505
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	-98.985	411.709
Mutatie liquide middelen	274.362	-592.313
Beginstand liquide middelen	655.022	1.247.336
Eindstand liquide middelen	929.384	655.023

Model VA: Vaste Activa

1. Activa

1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2015	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2015	Boekwaarde per 1 januari 2015	Mutaties 2015			Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2015	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2015	Boekwaarde per 31 december 2015
				Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen			
1.2.2 Inventaris en apparatuur	3.992.630	3.037.311	955.319	377.630	74.311	184.862	4.062.218	2.988.443	1.073.775
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	2.364.470	1.898.975	465.495	83.123	55.952	103.420	2.222.308	1.833.062	389.246
<u>Materiële vaste activa</u>	<u>6.357.100</u>	<u>4.936.286</u>	<u>1.420.814</u>	<u>460.753</u>	<u>130.263</u>	<u>288.282</u>	<u>6.284.526</u>	<u>4.821.505</u>	<u>1.463.021</u>

Toelichting:

De desinvesteringen hebben plaats gevonden in verband met afboeken activa van de gesloten en gefuseerde scholen.

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

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen o.a. de leermiddelen en lesmethoden.

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-Meubilair	10 tot 40 jaar
-Technisch inventaris	7 jaar
-ICT	5 jaar
Leermiddelen	9 jaar

1.3 Financiële vaste activa

	Mutaties 2015				Boekwaarde per 31 december 2015
	Boekwaarde per 1 januari 2015	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvestering en afgeloste leningen	Resultaat deelnemingen	
1.3.7 Overige vorderingen	3.023.353	6.000	237.504	-	2.791.849
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>3.023.353</u>	<u>6.000</u>	<u>237.504</u>	<u>-</u>	<u>2.791.849</u>

Toelichting:

De financiële vaste activa betreft de inleg in het Kapitaal Markt Select Fonds van de BNG, de kapitaaloverdracht van de gemeente Zuidhorn, vooruitbetaalde koopsom aan Loyalis in verband met de WGA ERD verzekering en waarborgsom Snappet.

De waarde van het KMSF bedraagt per 31-12-2015: € 2.810.812.

Model VV: Voorraden en vorderingen

		31 december 2015	31 december 2014
1.4	Voorraden		
1.4.1	Gebruiksgoederen	417	4.428
	<u>Voorraden</u>	<u>417</u>	<u>4.428</u>
	Uitsplitsing		
1.4.1.1	<i>Verrijingsprijs gebruiksgoederen</i>	417	4.428
	<u>Gebruiksgoederen</u>	<u>417</u>	<u>4.428</u>
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	152.294	284.680
1.5.2	OCW / EZ	564.487	628.077
1.5.6	Overige overheden	213.091	209.268
1.5.7	Overige vorderingen	162.671	167.297
1.5.8	Overlopende activa	28.720	36.561
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	-30.119	-
	<u>Vorderingen</u>	<u>1.091.144</u>	<u>1.325.883</u>
	Uitsplitsing		
1.5.7.1	<i>Personeel</i>	-	-32.255
1.5.7.2	<i>Overige</i>	162.671	199.552
<u>1.5.7</u>	<u>Overige vorderingen</u>	<u>162.671</u>	<u>167.297</u>
1.5.8.1	<i>Vooruitbetaalde kosten</i>	28.720	35.365
1.5.8.2	<i>Verstrekke voorschotten</i>	-	966
1.5.8.3	<i>Overige overlopende activa</i>	-	230
<u>1.5.8</u>	<u>Overlopende activa</u>	<u>28.720</u>	<u>36.561</u>
	Toelichting:		
	Onderstaand de uitsplitsing van de voorziening wegens oninbaarheid.		
1.5.9.1	Stand per 1-1	0	
1.5.9.2	Onttrekking	0	
1.5.9.3	Dotatie	-30.119	
<u>1.5.9</u>	Af: Voorziening wegens oninbaarheid	-30.119	

Model EL: Effecten en Liquide middelen

1.7 Liquide middelen

	31 december 2015	31 december 2014
1.7.1 Kasmiddelen	345	913
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	924.933	649.003
1.7.4 Overige liquide middelen	<u>4.105</u>	<u>5.106</u>
<u>Liquide middelen</u>	<u><u>929.383</u></u>	<u><u>655.022</u></u>

Model EV: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2015	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2015
2.1.1 Algemene reserve	3.951.467	46.482	-	3.997.948
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	10.807	-2.961	-	7.846
<u>Eigen Vermogen</u>	<u>3.962.274</u>	<u>43.521</u>	<u>-</u>	<u>4.005.794</u>
<hr/> <hr/>				
Uitsplitsing				
<i>Algemene reserve</i>	3.951.467	46.482	-	3.997.948
<u>2.1.1 <u>Algemene reserve</u></u>	<u>3.951.467</u>	<u>46.482</u>	<u>-</u>	<u>3.997.948</u>

Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2015	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31 december 2015	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1	186.714	11.445	24.135	3.736	-	170.288	12.146	158.142
2.2.3	875.425	227.120	125.801	-	-	976.744	249.572	727.172
Voorzieningen	1.062.139	238.565	149.936	3.736	-	1.147.032	261.718	885.314
Uitsplitsing								
<i>Jubilea</i>	152.389	11.445	20.147	-	-	143.687	7.085	136.602
<i>Spaarverlof</i>	34.325	-	3.988	3.736	-	26.601	5.061	21.540
<u>2.2.1</u>	<u>186.714</u>	<u>11.445</u>	<u>24.135</u>	<u>3.736</u>	<u>-</u>	<u>170.288</u>	<u>12.146</u>	<u>158.141</u>
<i>Onderhoud</i>	875.425	197.001	95.682	-	-	976.744	249.572	727.172
<u>2.2.3</u>	<u>875.425</u>	<u>197.001</u>	<u>95.682</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>976.744</u>	<u>249.572</u>	<u>727.172</u>

Toelichting

De personeelsvoorziening betreft de voorziening jubilea en spaarverlof.

Overige voorzieningen betreft de voorziening onderhoud en dubieuze vorderingen.

Model KS: Kortlopende schulden

2.4		31 december 2015	31 december 2014
Kortlopende schulden			
2.4.3	Crediteuren	149.236	319.442
2.4.4	OCW/EZ	7.473	7.473
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	393.967	469.986
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	101.970	129.168
2.4.9	Overige kortlopende schulden	173.022	154.577
2.4.10	Overlopende passiva	297.320	324.441
<u>Kortlopende schulden</u>		<u>1.122.988</u>	<u>1.405.087</u>
Uitsplitsing			
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	333.219	368.544
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	60.748	101.442
<u>2.4.7</u>	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>393.967</u>	<u>469.986</u>
2.4.9.2	<i>Overige</i>	173.022	154.577
<u>2.4.9</u>	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>173.022</u>	<u>154.577</u>
2.4.10.3	<i>Vooruitontv. investeringssubsidies</i>	-	990
2.4.10.5	<i>Vakantiegeld en -dagen</i>	297.320	323.297
2.4.10.8	<i>Overige</i>	-	154
<u>2.4.10</u>	<u>Overlopende passiva</u>	<u>297.320</u>	<u>324.441</u>

Model G: Verantwoording subsidies

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

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

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

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

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

Jaar	Kenmerk	A. Begroten Projectkosten	B. Subsidie toewijzing	C. Projectkosten	D. Subsidie vaststelling	Te verrekenen
		€	€	€	€	€
2009						
2010						
2011						
2012						
2013						

Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen		Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	10.861.207	10.544.888	11.154.250
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	528.939	828.698	652.081
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	407.958	422.762	140.967
	<u>Rijksbijdragen</u>	<u>11.798.104</u>	<u>11.796.348</u>	<u>11.947.298</u>
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies			
		Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	347.043	186.373	187.923
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>347.043</u>	<u>186.373</u>	<u>187.923</u>

Model AB: Opgave andere baten

3.3 College-, cursus-, les- en examengelden

	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
<u>College-, cursus-, les- en examengelden</u>	-	-

3.4 Baten in opdracht van derden

	Werkelijk 2015	Werkelijk 2014
<u>Baten in opdracht van derden</u>	-	-
Uitsplitsing		

3.5 Overige baten

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014
3.5.1 Verhuur	3.370	1.800	2.361
3.5.2 Detachering personeel	740.937	488.708	493.865
3.5.5 Ouderbijdragen	15.689	-	7.513
3.5.6 Overig	89.959	-	194.094
<u>Overige baten</u>	<u>849.955</u>	<u>490.508</u>	<u>697.833</u>

Model LA: Opgave van de lasten

		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		2015	2015	2014
4	Lasten			
4.1	Personele lasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	9.607.232	9.897.517	10.638.606
4.1.2	Overige personele lasten	1.709.603	1.505.596	1.822.551
4.1.3	Af: Uitkeringen	619.225	652.220	783.966
	<u>Personele lasten</u>	<u>10.697.610</u>	<u>10.750.893</u>	<u>11.677.191</u>
	Uitsplitsing			
4.1.1.1	<i>Brutolonen en salarissen</i>	7.161.217	9.897.517	7.779.391
4.1.1.2	<i>Sociale lasten</i>	1.546.462	-	1.736.263
4.1.1.3	<i>Pensioenpremies</i>	899.553	-	1.122.952
	<u>Lonen en salarissen</u>	<u>9.607.232</u>	<u>9.897.517</u>	<u>10.638.606</u>
4.1.2.1	<i>dotaties voorzieningen</i>	11.445	36.500	51.866
4.1.2.2	<i>personeel niet in loondienst</i>	1.342.438	924.262	1.229.647
4.1.2.3	<i>overige</i>	355.720	544.834	541.038
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>1.709.603</u>	<u>1.505.596</u>	<u>1.822.551</u>
4.2	Afschrijvingslasten			
		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		2015	2015	2014
4.2.2	Materiële vaste activa	288.282	335.375	318.328
	<u>Afschrijvingslasten</u>	<u>288.282</u>	<u>335.375</u>	<u>318.328</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014	
4.3.1	Huur	25.000	25.000	25.000
4.3.3	Onderhoud	183.435	214.544	165.664
4.3.4	Energie en water	131.043	235.456	205.353
4.3.5	Schoonmaakkosten	194.604	263.926	239.003
4.3.6	Heffingen	24.942	40.263	28.306
4.3.7	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	197.001	197.001	213.705
4.3.8	Overige huisvestingslasten	186.117	113.611	102.035
	<u>Huisvestingslasten</u>	<u>942.142</u>	<u>1.089.801</u>	<u>979.066</u>

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2015	Begroting 2015	Werkelijk 2014	
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	361.652	341.800	385.330
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	477.125	458.295	527.391
4.4.4	Overig	185.756	94.977	178.779
	<u>Overige lasten</u>	<u>1.024.533</u>	<u>895.072</u>	<u>1.091.500</u>
	Specificatie honorarium			
4.4.1.1	<i>Onderzoek jaarrekening</i>	15.967	-	14.887
4.4.1.2	<i>Andere controle opdracht</i>	-	-	2.425
	<u>Accountantslasten</u>	<u>15.967</u>	<u>-</u>	<u>17.312</u>

Toelichting

Onder de administratieve administratie en beheerslasten zijn de kosten voor de accountantscontrole verantwoord.

Deze bedragen voor 2015 € 15.967 en voor 2013 € 17.312 (waarvan € 2.425 niet controle diensten).

Door de accountantsorganisatie is geen andere dienstverlening geweest dan hier genoemd.

Model FB: Financiële baten en lasten

5		Financiële baten en lasten		
		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		2015	2015	2014
5.1	Rentebaten	2.365	4.500	7.658
5.5	Rentelasten (-/-)	-1.379	-750	-1.674
<u>Financiële baten en lasten</u>		<u>986</u>	<u>3.750</u>	<u>5.984</u>

Model E: Overzicht verbonden partijen

Het bestuur is niet verbonden met andere partijen.

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi publieke sector

4.1: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

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

Naam	Voor- zitter j / n	Ingang dienst- verband	Einde dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning €	Belastbare onkosten- vergoeding €	Voorzieningen beloning op termijn €	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband €	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
Dhr. G. Rotman	n	1-1-2015		1	134.848				

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

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

Vermelding toezichthouders (lid van het hoogste toezichthoudend orgaan)

Functie of functies	Naam	Voor- zitter j / n	Ingang dienst- verband	Einde dienst- verband	Beloning €	Belastbare onkosten- vergoeding €	Voorzieningen beloning op termijn €	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband €	Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen
Voorzitter	A.J.C. van Pelt	j			1.815				
Penningmeester	S.F.A.de Ruijter	n			1.200				
Secretaris	A.J.P. Louman	n			1.200				
Vice-voorzitter	K.H. Landman	n			1.200				
Lid	A.J.H.M. Kurvers	n			1.200				
Lid	T. van Duinen	n			413				
Lid	M. Bakker	n			413				

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

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

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

Vermelding niet-topfunctionarissen (zelfde als hierboven, maar dan over het voorgaande verslagjaar)

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

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Huurovereenkomst

Dit betreft een huurovereenkomst voor het pand aan de Wendtsteinweg 6-8 te Marum. De huurverplichting (5 jaar) bedraagt in totaal € 125.000. Per jaar een gelijk bedrag.

Kopieerapparatuur

Voor de kopieerapparatuur van de meeste scholen is een 5 jarig kopieercontract afgesloten, met per school verschillende ingangsdata. Totale waarde over 5 jaar is circa € 241.000.

Schoonmaakovereenkomst

Voor de schoonmaak is een drie jarig contract afgesloten welke jaarlijks geïndexeerd wordt aan de hand van CBS consumenten index. De verplichting bedraagt in totaal circa € 694.000.

Overige gegevens

Bestemming van het resultaat

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

Resultaat 2015

€ 46.482 wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€ (2.961) wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve privaat

€ 43.521 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.

Controle verklaring van de onafhankelijke accountant

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41846
Naam instelling	Stichting Westerwijs
Adres	Wendtsteinweg 6-8
Postadres	Postbus 46
Postcode	9363 ZG
Plaats	Marum
Telefoon	0594-641166
E-mailadres	info@westerwijs.nl
Website	www.westerwijs.nl
Contactpersoon	Dhr. G. Rotman
Telefoon	0594-641166
E-mailadres	g.rotman@westerwijs.nl

			Aantal leerlingen		
BRIN-nummers			Sector	2015	2014
	03FT	OBS De Borgh	PO	305	317
	06BP	OBS De Molenberg	PO	96	103
	08GZ	OBS Het Kompas	PO	106	106
	09HB	SWS De Aquarel	PO	63	54
	12MY	OBS De Hasselbraam	PO	127	132
	12VA	OBS De Nijenoert	PO	309	320
	13BA	OBS De Tweemaster	PO	111	86
	13QL	OBS De Beelen	PO	199	186
	13XX	SWS De Gavelander	PO	97	95
	14BG	OBS Het Veenpluis	PO	134	128
	18DV	OBS Jan Bierma	PO	62	56
	18FY	OBS De Opstap	PO	112	109
	18QH	OBS 't Jonkertje	PO	42	46
	18RI	OBS De Springplank	PO	224	198
	18TT	OBS De Coepel	PO	85	93
	18UF	OBS De Dorpel	PO	62	60
	19KD	OBS De Triangel	PO	98	99

Aantal leerlingen betreft de leerlingen op 1-10 T-1 als zijnde maatgevende aantallen voor de bekostiging van het opvolgende kalenderjaar. De Coepel en De Tweemaster zijn per 1-8-2015 zijn gefuseerd/gesloten.