

Financieel Jaarverslag 2016
41570
Primo VPR
Gemeenlandsedijk Noord 26
3216AG Abbenbroek



Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	0
Financiële kengetallen	3
Jaarrekening	
Grondslagen	6
Model A: Balans per 31 december 2016	13
Model B: Staat van baten en lasten over 2016	14
Model C: Kasstroomoverzicht	15
Model VA: Vaste Activa	16
Model VV: Voorraden en vorderingen	18
Model EL: Effecten en Liquide middelen	19
Model EV: Eigen vermogen	20
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	21
Model KS: Kortlopende schulden	22
Model G: Verantwoording subsidies	23
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	24
Model AB: Opgave andere baten	25
Model LA: Opgave van de lasten	26
Model FB: Financiële baten en lasten	28
Model E: Overzicht verbonden partijen	29
WNT: Wet normering bezoldiging	30
Niet uit de balans blijvende verplichtingen	32
Overige gegevens	
Gebeurtenissen na balansdatum	33
Cotrole getallen	34
Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	35
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	36
Bijlagen	
Gegevens over de rechtspersoon	37

FK Financiële Kengetallen

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

Kengetallen	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Solvabiliteit</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen.</i>	80,7%	81,0%
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. 25% á 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% dan is de stichting in staat om aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Solvabiliteit excl. Voorzieningen</u>	70,0%	71,0%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	4,0%	4,3%
Verhouding vlottende activa minus voorraden en kortlopend vreemd vermogen. Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de stichting in staat aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen.		
<u>Weerstandsvermogen</u>	26,6%	31,4%
Verhouding tussen het totale eigen vermogen minus de materiële vaste activa en het totaal van de rijksbedragen. Een weerstandsvermogen tussen 10% en 40% wordt binnen de stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u> Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.	-2,5%	-3,0%
Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.		

Kapitalisatiefactor inclusief privaat 0,53 0,59

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de organisatie niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie. De kapitalisatiefactor wordt bepaald door het totale kapitaal minus de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten inclusief de financiële baten. De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd.

35% bovengrens grote besturen (> 8mln omzet)

60% voor kleine besturen (<5 mln)

	2016		2015
Aantal leerlingen per teldatum 1-10	3.748		3.869
Aantal FTE (inclusief vervanging)	306,9		297,5
<u>Personeelskosten per FTE</u>	€ 62.556	€	62.864
<u>Percentage personeelskosten t.o.v. de totale lasten</u>	82,1%		81,8%

A1 Grondslagen

1 Algemeen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Onderwijsgroep Primo VPR 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 Boek2 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.

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.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa is een post opgenomen inzake de waarborgsommen huurovereenkomst Maasdeltagroep en borgsommen van Snappet.

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 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 Onderwijsgroep Primo VPR.

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.

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is het niet-vrije gedeelte van het eigen vermogen. Er is een reserve gevormd om een aantal specifieke projecten te kunnen financieren het betreft projecten voor kwaliteit, samenwerking en duurzaamheid. De private bestemmingsreserve is opgebouwd uit middelen welke niet afkomstig zijn van de overheid. Het gaat hier om de ouderbijdragen van de scholen en is opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de gerealiseerde lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Bestemmingsreserve Huisvesting.

De bestemmingsreserve is in 2013 ingesteld teneinde de uitvoering van het meerjaren onderhoudsplan te kunnen volgen. De reserve is berekend op basis van het meerjaren onderhoudsplan 2014 en zal worden ingezet ten behoeve van het onderhoud. Tevens dient deze reserve voor het buiten onderhoud van de gebouwen waarvoor de scholen met ingang van 2015 zelf verantwoordelijk voor zijn.

Bestemmingsreserve Uitvoering Strategisch Personeelsplan

De bestemmingsreserve is in 2013 ingesteld teneinde de uitvoering van het investeringsplan te kunnen volgen. Deze reserve wordt ingezet ten behoeve van inzet boventaligheid t.a.v. kwaliteitsontwikkeling, versneld aannamebeleid t.a.v. jonge leerkrachten, het opzetten van een gezondheidsbeleid en het ontwikkelen van toekomstprofielen van de scholen.

Bestemmingsreserve kwaliteit beheerstaken

De bestemmingsreserve is in 2013 ingesteld teneinde de uitvoering van het investeringsplan te kunnen volgen en wordt ingezet ten behoeve van het ontwikkelen van de administratie organisatie, het opzetten en borgen van de rapportagemethodieken, de samenwerking met andere besturen t.a.v. personele en financiële administratie

Bestemmingsreserve kwaliteit Onderwijs optimalisatie

De bestemmingsreserve is in 2013 ingesteld teneinde de uitvoering van het investeringsplan te kunnen volgen en wordt ingezet ten behoeve van deskundigheidsbevordering opbrenstgericht werken, de kweekvijver van nieuw personeel en kwaliteitsimpulsen.

Bestemmingsreserve Passend Onderwijs

De bestemming is in 2014 ingesteld naar aanleiding van de ontvangst van de gelden naar aanleiding van de opheffing van het samenwerkingsverband FSL 39-06. De reserve zal de komende jaren worden ingezet ten behoeve van de consulatieve leerlingbesprekingen op de scholen, de HIA's (handelingsgericht integraal arrangeren), de scholing en leergemeenschappen van de intern begeleiders en de mogelijke verdere ontwikkeling van het CBO Vooruitwerklab.

Bestemmingsreserve Banken scholen

De bestemming is in 2015 ingesteld naar aanleiding van het inzichtelijk maken van het vermogen wat is vertegenwoordigd als saldo op de schoolbanken. Jaarlijks zal het saldo van de inkomsten en uitgaven hierop worden gesaldeerd.

Vorzieningen

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 berekend op basis van een branchegemiddeld van € 650 per werkzame FTE. Er vindt jaarlijks een dotatie plaats en de werkelijke jubilea-uitkeringen 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.

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 de resultaatbepaling

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 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.

Pensioenen

De Onderwijsgroep Primo VPR heeft een voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende 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. De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord. Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

MAB Model A Balans

1	Activa		
		31-12-2016	31-12-2015
		EUR	EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	2.580.091	2.448.192
1.3	Financiële vaste activa	70.950	22.800
	Totaal vaste activa	2.651.041	2.470.992
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	1.814.455	1.567.027
1.7	Liquide middelen	7.694.081	9.135.281
	Totaal vlottende activa	9.508.536	10.702.308
	Totaal activa	12.159.577	13.173.300
2	Passiva		
		31-12-2016	31-12-2015
		EUR	EUR
2.1	Eigen vermogen	8.513.337	9.399.733
2.2	Voorzieningen	1.297.174	1.262.160
2.4	Kortlopende schulden	2.349.066	2.511.407
	Totaal passiva	12.159.577	13.173.300

MB Model B Staat v. Baten en Lasten

3.	Baten	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2016	2016	2015
		EUR	EUR	EUR
3.1	Rijksbijdragen	22.329.626	21.748.124	22.104.310
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
3.5	Overige baten	461.806	276.800	220.678
Totaal Baten		22.791.432	22.024.924	22.324.988
4.	Lasten	Realisatie	Begroting	Realisatie
		2016	2016	2015
		EUR	EUR	EUR
4.1	Personeelslasten	19.233.680	18.346.874	18.861.457
4.2	Afschrijvingen	510.433	529.620	577.609
4.3	Huisvestingslasten	1.997.688	2.121.183	2.012.555
4.4	Overige lasten	1.680.387	1.561.897	1.599.960
Totaal Lasten		23.422.188	22.559.574	23.051.581
Saldo Baten en Lasten		-630.756	-534.650	-726.593
5	Financiële baten en lasten	50.376	34.650	61.455
Totaal resultaat		-580.380	-500.000	-665.138

MC Model C Kasstroomoverzicht

	<u>31-12-2016</u> EUR	<u>31-12-2015</u> EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	-630.756	-726.593
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	510.433	341.831
Waardeveranderingen	-211.670	258.852
Mutaties voorzieningen	35.014	227.806
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen (-/-)	-247.428	77.733
Schulden	-162.341	141.146
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-706.748</u>	<u>320.775</u>
Ontvangen interest	53.508	64.409
Betaalde interest	-3.132	-2.954
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>-656.373</u>	<u>382.230</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa (-/-)	736.677	744.490
Desinvesteringen in materiële vaste activa		
Overige inv. in financiële vaste activa (-/-)	48.150	-8.766
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-784.827</u>	<u>735.724</u>
Overige balansmutaties		
Mutatie liquide middelen	<u>-1.441.200</u>	<u>-353.494</u>
Beginstand liquide middelen	9.135.281	9.488.775
Mutatie liquide middelen	-1.441.200	-353.494
Eindstand Liquide middelen	<u>7.694.081</u>	<u>9.135.281</u>

Vaste activa

Vaste activa

VV Voorraden & Vorderingen

1.5	Vorderingen	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
		EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren	127.013	117.818
1.5.2	OCW/EZ	1.105.625	1.195.971
1.5.6	Overige overheden	1.664	13.706
1.5.7	Overige vorderingen	204.647	178.347
1.5.8	Overlopende activa	375.506	61.185
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid		
	Vorderingen	<u>1.814.455</u>	<u>1.567.027</u>
	Uitsplitsing		
	Vandalisme	<u>1.664</u>	<u>13.706</u>
1.5.6	Overigeoverheden	<u>1.664</u>	<u>13.706</u>
	Vervangingsfonds	<u>204.647</u>	<u>178.347</u>
1.5.7	Overige vorderingen	<u>204.647</u>	<u>178.347</u>
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	195.563	61.185
1.5.8.3	Overige overlopende activa	<u>179.943</u>	<u>0</u>
1.5.8	Overlopende activa	<u>375.506</u>	<u>61.185</u>

EL Effecten & Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
		EUR	EUR
1.7.1	Kasmiddelen	1	164
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	7.547.853	9.028.810
1.7.4	Overige liquide middelen	146.227	106.307
	Liquide middelen	<u>7.694.081</u>	<u>9.135.281</u>

EV Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen

	Stand 1-1-2016	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1 Algemene reserve	5.909.098	122.412	-306.016	5.725.494
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	3.490.635	-702.792	0	2.787.843
Eigen vermogen	9.399.733	-580.380	-306.016	8.513.337
Uitsplitsing				
2.1.1 Algemene reserve	5.909.098	122.412	-306.016	5.725.494
2.1.1 <u>Algemene reserve</u>	<u>5.909.098</u>	<u>122.412</u>	<u>-306.016</u>	<u>5.725.494</u>
Reserve huisvesting	1.849.180	0		1.849.180
Reserve Uitv Strategisch Personeelsplan	839.625	-418.944		420.681
Reserve Kwaliteit Beheerstaken	25.004	-25.004		0
Reserve Kwaliteit Onderwijs	490.000	-179.044		310.956
Reserve Passend Onderwijs	180.519	-79.800		100.719
Reserve Banken scholen	106.307	0		106.307
2.1.2 <u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>	<u>3.490.635</u>	<u>-702.792</u>	<u>0</u>	<u>2.787.843</u>

Overige gegevens

Door een fusie is een nieuwe stichting ontstaan waar in de 14FR De Wissel is opgenomen.

Door de fusie is het eigenvermogen van de school opgenomen in de nieuwe stichting.

Door deze onttrekking is er een vermogensmutatie ontstaan van € 306.016,--

De bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

Resultaat 2016

Aan de Publieke bestemmingsreserve wordt een bedrag onttrokken van: € -702.792

Aan de algemene reserve zal een bedrag worden toegevoegd van: € 122.412

Totale resultaat verdeling € -580.380

Voorzieningen

KS Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
2.4.3	571.897	493.550
2.4.7	835.684	935.783
2.4.8	189.530	192.787
2.4.9	12.264	251.168
2.4.10	739.691	638.119
Kortlopende schulden	<u>2.349.066</u>	<u>2.511.407</u>
Uitsplitsing		
2.4.7.1	742.085	811.951
2.4.7.3	93.598	123.832
2.4.7	<u>835.683</u>	<u>935.783</u>
2.4.9.2		
Nog te betalen bedragen	0	130.545
Te betalen netto salarissen	12.264	18.293
Ministerie van OCW	<u>0</u>	102.330
2.4.9	<u>12.264</u>	<u>251.168</u>
2.4.10.4	0	41.897
2.4.10.5	609.873	584.882
2.4.10.6	10.588	11.340
2.4.10.7	119.231	0
Overlopende passiva	<u>739.691</u>	<u>638.119</u>

Model G

OB Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
		EUR	EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ	20.868.154	20.862.971
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	724.171	780.263
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	737.301	461.076
	Rijksbijdragen	<u><u>22.329.626</u></u>	<u><u>22.104.310</u></u>
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
		EUR	EUR
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

AB Andere baten

3.5	Overige baten	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
		EUR	EUR
3.5.1	Verhuur	155.143	112.395
3.5.2	Detachering personeel	124.411	80.855
3.5.6	Vrijval uwv 2012	102.330	0
3.5.6	Overig	79.922	27.428
	Overige baten	<u>461.806</u>	<u>220.678</u>
	Uitsplitsing		
	Bijdragen van derden	19.952	19.882
	Overige baten	<u>59.970</u>	<u>7.546</u>
3.5.6	Overig	<u>79.922</u>	<u>27.428</u>

LA Lasten

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	31-12-2016	31-12-2015
	EUR	EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	19.197.910	18.702.047
4.1.2 Overige personele lasten	788.907	883.709
4.1.3 Af: uitkeringen	-753.137	-724.299
Personeelslasten	<u>19.233.680</u>	<u>18.861.457</u>

Uitsplitsing

4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	14.372.371	13.879.421
4.1.1.2 Sociale lasten	3.178.904	3.125.388
4.1.1.3 Pensioenpremies	1.646.634	1.697.238
Lonen en salarissen	<u>19.197.910</u>	<u>18.702.047</u>
4.1.2.1 Dotatie personele voorzieningen	5.493	15.185
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	125.660	108.344
4.1.2.3 Overig	657.754	760.180
Overige personele lasten	<u>788.907</u>	<u>883.709</u>

4.2 Afschrijvingen

	31-12-2016	31-12-2015
	EUR	EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	510.433	577.609
Afschrijvingen	<u>510.433</u>	<u>577.609</u>

Uitsplitsing

Inventaris en apparatuur	101.282	107.198
Machines en Installaties	1.417	2.031
ICT	272.271	210.095
Leermethoden	131.411	140.396
Resultaat desinvesteringen	4.052	117.889
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>510.433</u>	<u>577.609</u>

4.3 **Huisvestingslasten**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
4.3.1 Huur	175.021	178.129
4.3.3 Onderhoud	333.485	338.249
4.3.4 Energie en water	346.606	350.699
4.3.5 Schoonmaakkosten	621.734	620.529
4.3.6 Heffingen	30.195	35.964
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	450.000	450.000
4.3.8 Overige huisvestingslasten	40.647	38.985
Huisvestingslasten	<u>1.997.688</u>	<u>2.012.555</u>

4.4 **Overige lasten**

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	EUR	EUR
4.4.1 Administratie en beheerslasten	689.046	621.990
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	883.037	854.727
4.4.4 Overige	108.304	123.243
Overige lasten	<u>1.680.387</u>	<u>1.599.960</u>

Specificatie honorarium

4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	21.780	19.160
4.4.1.2 Andere controle opdrachten	0	0
4.4.1.3 adviesdiensten op fiscaal terrein	0	0
4.4.1.4 Andere niet controle opdrachten	11.041	18.108
Accountantslasten	<u>32.821</u>	<u>37.268</u>

FB Financieel en buitengewoon

5	Financiële baten en lasten	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
		EUR	EUR
5.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	53.508	64.409
5.5	Rentelasten en soortgelijke kosten (-/-)	-3.132	-2.954
	Financiële baten en lasten	<u>50.375</u>	<u>61.455</u>

VT Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	code activiteiten
Stichting Samenwerkingsscholen Voorne- Putten Rozenburg.	Stichting	Nissewaard	
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Voorne-Putten Rozenburg.	Stichting	Brielle	

WNT: Wet Normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Niet uit balans blijvende verplichtingen.

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.

CGT Controlegetallen

	Totaal activa EUR	Totaal passiva EUR	Verschil EUR
Activa = Passiva Jaar T	12.159.577	12.159.577	0
Activa = Passiva Jaar T-1	13.173.300	13.173.300	0

	Verschil EV jaar t / t-1	Staat Baten en Lasten (B)	Verschil
Totaal resultaat	122.412	-580.380	702.792
Totaal overige mutaties EV	-306.016		
	Mutatie in balans	Mutatie in kasstroom	Verschil
Mutatie liquide middelen	-1.441.200	-1.441.200	0

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

College van Bestuur.

- I. van Doesburg

Raad van Toezicht

J. Pol

R.P.M Struijk

N.D.R. Jaspers

B.F.L Vermaas-van de Bilt

G.L.M. Schott

Datum vaststelling jaarrekening

21-6-2017

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	41570
Naam instelling	Onderwijsgroep Primo VPR
Adres	Gemeenlandsedijk 26A
Postadres Postcode Plaats	3216 AG Abbenbroek
Telefoon	0181-391044
E-mailadres	info@primovpr.nl
Website	www.primovpr.nl

BRIN-nummers Sector PO	Aantal leerlingen	
	2016	2015
BS De Driehoek	09NL 97	91
BS De Mildenburg	12NN 103	113
BS t Want	12UE 147	139
BS Het Overbos	12VO 204	195
BS Tiende Penning	13AK 105	103
BS Remix	13HC 252	232
BS De Vliegerdt	13JH 51	56
BS De Branding	13LE 229	251
SBO De Windroos	13MH 105	102
BS Markenburg	13OK 109	107
BS Tweespan	13WC 68	66
BS Meester Eewout	13XH 137	127
BS De Hoorn	13ZO 55	51
BS De Wateringe	14EW 304	272
BS Het Palet	14MS 414	416
BS 't Schrijverke	14YM 187	191
BS De Kring	15IF 359	370
BS De Brandaris	15QA 320	341
BS De Houthoeffe	15SK 348	366
SO Brielle	18KC 154	137
Totaal	3748	3726