

Stichting Leijestroom te Vught

Jaarrapport 2016



Stichting Leijestroom te Vught

**Postbus 62
5260 AB Vught
Telefoon 073-6576868
Email: leijestroom@leijestroom.nl
Website: www.leijestroom.nl**

**Ter Verificatie
Governs Onderwijs Accountants
Eindhoven**

Inhoud jaarrapport

| | Pagina |
|---|---------------|
| 1. Inleiding | |
| Aanbieding | 4 |
| Jaarverslag | 4 |
| Financiële positie | 5 |
| Resultaat | 6 |
| 2. Jaarrekening | |
| Grondslagen | 7 |
| Financiële kengetallen | 12 |
| Balans per 31 december na resultaatbestemming | 14 |
| Staat van baten en lasten over 2016 | 16 |
| Kasstroomoverzicht 2016 | 17 |
| Toelichting op de balans per 31 december | 18 |
| Opgave doelsubsidies OCW | 24 |
| Niet uit de balans blijvende verplichtingen | 25 |
| Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016 | 26 |
| Overzicht verbonden partijen | 30 |
| WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector | 31 |
| Ondertekening | 33 |
| 3. Overige gegevens | |
| Controleverklaring | 34 |
| Bestemming van het nettoresultaat | 35 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 36 |
| Gegevens over de rechtspersoon | 37 |

1. Inleiding

Aanbieding

Stichting Leijestroom te Vught biedt u hierbij het Rapport inzake de Jaarstukken 2016 over de periode 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016 aan. De jaarrekening bestaat onder meer uit een balans per 31 december 2016 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari tot en met 31 december 2016, welke beide zijn voorzien van de nodige specificaties en toelichtingen. Het Jaarverslag en de Overige gegevens completeren de jaarstukken.

Jaarverslag

Het jaarverslag is achteraan in het jaarrapport opgenomen.

Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans:

| | 31-12-2016 | | 31-12-2015 | |
|-----------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| 1 Activa | | | | |
| 1.2 Materiële vaste activa | 1.321.085 | 42,9 | 1.228.832 | 38,2 |
| 1.3 Financiële vaste activa | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| 1.5 Vorderingen | 903.726 | 29,3 | 668.707 | 20,8 |
| 1.7 Liquide middelen | 855.214 | 27,8 | 1.319.077 | 41,0 |
| Totaal activa | 3.080.024 | 100,0 | 3.216.617 | 100,0 |
| 2 Passiva | | | | |
| 2.1 Eigen vermogen | 1.560.938 | 50,7 | 1.541.389 | 47,9 |
| 2.2 Voorzieningen | 473.434 | 15,4 | 440.878 | 13,7 |
| 2.3 Langlopende schulden | 0 | 0,0 | 0 | 0,0 |
| 2.4 Kortlopende schulden | 1.045.652 | 33,9 | 1.234.350 | 38,4 |
| Totaal passiva | 3.080.024 | 100,0 | 3.216.617 | 100,0 |

Resultaat

| | |
|--|------------|
| Het nettoresultaat over 2016 bedraagt: | € 19.552 |
| Het nettoresultaat over 2015 bedraagt: | -€ 138.922 |

De nettoresultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

| | Realisatie 2016 | Begroot 2016 | Realisatie 2015 |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| 3 Baten | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen | 9.982.586 | 9.645.819 | 9.629.689 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 61.937 | 72.849 | 92.821 |
| 3.5 Overige baten | 533.751 | 213.446 | 337.063 |
| Totaal baten | 10.578.274 | 9.932.114 | 10.059.573 |
| 4 Lasten | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 8.690.940 | 8.350.814 | 8.308.299 |
| 4.2 Afschrijvingslasten | 209.733 | 205.622 | 234.568 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 612.692 | 588.970 | 646.682 |
| 4.4 Overige lasten | 1.047.416 | 801.508 | 1.014.824 |
| Totaal lasten | 10.560.781 | 9.946.915 | 10.204.373 |
| Saldo baten en lasten | 17.493 | -14.801 | -144.800 |
| 5 Financiële baten en lasten | 2.059 | 14.801 | 5.879 |
| Resultaat | 19.552 | 0 | -138.922 |

2. Jaarrekening

Grondslagen

Algemeen

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

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele Euro's.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs 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 verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde.

Er wordt afgeschreven vanaf het jaar van aanschaf + 1, investeringen die in 2016 gedaan zijn, worden afgeschreven vanaf 1 januari 2017.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht. Voor machines en installaties geldt een ondergrens van € 2.500.

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het schoolbestuur.

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

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit 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.

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en 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 verwachte uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Voorziening onderhoud

De onderhoudsvoorziening beoogt kostenegalisatie voor de uitgaven van groot planmatig onderhoud aan onroerende zaken die door de jaren heen een onregelmatig verloop hebben. De dotaties aan de voorziening zijn gebaseerd op de meerjarenonderhoudsbegroting die een periode kent van 10 jaar. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. De voorziening is, rekening houdend met geplande dotaties, toereikend voor het uit te voeren onderhoud in de periode waarvoor de meerjarenonderhoudsbegroting strekt.

Voorziening jubileum

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 / een fictieve indiensttredings van 25 jaar, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde, de discontovoet bedraagt 4%.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het 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 OCW

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen. De rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

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 o.a. het inhuren van extra personeel, scholingskosten, bedrijfsgezondheidszorg, etc.

Leijestroom heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Leijestroom.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Leijestroom betaald hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

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

Naar de stand van ultimo december 2016 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 96,6 % (bron: website www.abp.nl, d.d. 27-01-2016).

Leijestroom 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. Leijestroom heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële en materiële vaste activa. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het jaar van aanschaf + 1, investeringen die in 2016 gedaan zijn, worden afgeschreven vanaf 1 januari 2017.

Financieel resultaat

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

Afschrijvingen

| | Aantal jaar |
|--|-------------|
| Gebouwen | 40 |
| Meubilair | 25 |
| Stofferingen | 20 |
| Leermethoden | 9 |
| Vloerbedekking | 8 |
| Duurzame apparatuur | 8 |
| ICT-apparatuur bestuurskantoor / scholen | 5 |

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt 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 leasetermijn is opgenomen onder operationele activiteiten.

Financiële kengetallen

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---------------------|-------------|-------------|
| Solvabiliteit 1 | 51% | 48% |
| Solvabiliteit 2 | 66% | 62% |
| Liquiditeit | 1,68 | 1,61 |
| Rentabiliteit (%) | 0,18% | -1,38% |
| Weerstandsvermogen | 15% | 15% |
| Kapitalisatiefactor | 29% | 32% |
| Totale baten | 10.582.264 | 10.067.578 |

Solvabiliteit 1

Eigen vermogen / balanstotaal

Solvabiliteit 2

(Eigen vermogen + voorzieningen) / balanstotaal

Liquiditeit

(Vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden

Rentabiliteit

Resultaat / totale baten (inclusief financiële baten)

Weerstandsvermogen

Eigen vermogen / totale baten (inclusief financiële baten)

Kapitalisatiefactor

Balanstotaal / totale baten (inclusief financiële baten)

Balans per 31 december na resultaatbestemming

Vergelijkend balansoverzicht

| | 31-12-2016 | | 31-12-2015 | |
|--------------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | |
| Vaste activa | | | | |
| Immateriële vaste activa | | 0 | | 0 |
| Materiële vaste activa | | | | |
| Inventaris en apparatuur | 943.934 | | 914.562 | |
| Leermiddelen | 377.151 | | 314.270 | |
| | | 1.321.085 | | 1.228.832 |
| Financiële vaste activa | | 0 | | 0 |
| Totaal vaste activa | | 1.321.085 | | 1.228.832 |
| Vlottende activa | | | | |
| Voorraden | | 0 | | 0 |
| Vorderingen | | | | |
| Debiteuren | 0 | | -42 | |
| Ministerie van OCW | 489.372 | | 484.548 | |
| Overige overheden | 191.571 | | 0 | |
| Overige vorderingen | 180.447 | | 164.067 | |
| Overlopende activa | 42.336 | | 20.134 | |
| | | 903.726 | | 668.707 |
| Effecten | | 0 | | 0 |
| Liquide middelen | | 855.214 | | 1.319.077 |
| Totaal vlottende activa | | 1.758.940 | | 1.987.785 |
| Totaal activa | | 3.080.024 | | 3.216.617 |

| | <u>31-12-2016</u> | | <u>31-12-2015</u> | |
|---|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------------|
| | € | € | € | € |
| PASSIVA | | | | |
| Eigen vermogen | | 1.560.938 | | 1.541.389 |
| Voorzieningen | | | | |
| Personele voorzieningen | 142.089 | | 130.950 | |
| Voorziening onderhoud | <u>331.345</u> | | <u>309.928</u> | |
| | | 473.434 | | 440.878 |
| Langlopende schulden | | 0 | | 0 |
| Kortlopende schulden | | | | |
| Crediteuren | 133.057 | | 111.072 | |
| Belastingen/premies sociale verzekering | 356.625 | | 346.539 | |
| Schulden terzake van pensioenen | 83.765 | | 84.426 | |
| Overige kortlopende schulden | 131.090 | | 363.718 | |
| Overlopende passiva | <u>341.115</u> | | <u>328.594</u> | |
| | | 1.045.652 | | 1.234.350 |
| Totaal passiva | | <u>3.080.024</u> | | <u>3.216.617</u> |

Staat van baten en lasten over 2016

| | Realisatie 2016 | Begroot 2016 | Realisatie 2015 |
|--------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| | € | € | € |
| 3 Baten | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen | 9.982.586 | 9.645.819 | 9.629.689 |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | 61.937 | 72.849 | 92.821 |
| 3.5 Overige baten | 533.751 | 213.446 | 337.063 |
| Totaal baten | 10.578.274 | 9.932.114 | 10.059.573 |
| 4 Lasten | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 8.690.940 | 8.350.814 | 8.308.299 |
| 4.2 Afschrijvingslasten | 209.733 | 205.622 | 234.568 |
| 4.3 Huisvestingslasten | 612.692 | 588.970 | 646.682 |
| 4.4 Overige lasten | 1.047.416 | 801.508 | 1.014.824 |
| Totaal lasten | 10.560.781 | 9.946.915 | 10.204.373 |
| 5 Financiële baten en lasten | 2.059 | 14.801 | 5.879 |
| Resultaat | 19.552 | 0 | -138.922 |

Kasstroomoverzicht 2016

| | 2016 | | 2015 | |
|---|------------------|------------------------|------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| <u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u> | | | | |
| Saldo Baten en Lasten | 17.493 | | -144.800 | |
| Aanpassing voor: | | | | |
| Afschrijvingen | 209.733 | | 234.568 | |
| Mutaties voorzieningen | 32.555 | | 12.245 | |
| Verandering in vlottende middelen: | | | | |
| Vorraden | 0 | | 0 | |
| Vorderingen | -235.019 | | 227.651 | |
| Schulden | -188.697 | | 173.458 | |
| Totale kasstroom uit bedrijfsoperaties | | -163.935 | | 503.122 |
| Ontvangen interest | 3.990 | | 8.005 | |
| Betaalde interest | -1.931 | | -2.126 | |
| | | 2.059 | | 5.879 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | -161.876 | | 509.001 |
| <u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u> | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | -301.987 | | -261.958 | |
| Afronding | 0 | | 0 | |
| Investerings in financiële vaste activa | 0 | | 0 | |
| Desinvesteringen in financiële vaste activa | 0 | | 0 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -301.987 | | -261.958 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | 0 | | 0 |
| <u>Mutatie liquide middelen</u> | | <u>-463.863</u> | | <u>247.042</u> |
| Beginstand liquide middelen | 1.319.078 | | 1.072.035 | |
| Mutatie liquide middelen | -463.863 | | 247.042 | |
| Eindstand liquide middelen | 855.214 | | 1.319.078 | |

Toelichting op de balans per 31 december

ACTIVA

| Vaste activa | Aanschaf- prijs 31-12-2015 | Afschr. cumulatief 31-12-2015 | Boek- waarde 31-12-2015 | Investe- ringen 2016 | Afschrij- vingen 2016 | Aanschaf- prijs 31-12-2016 | Afschr. cumulatief 31-12-2016 | Boek- waarde 31-12-2016 |
|-----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------|
| 1.2 Materiële vaste activa | | | | | | | | |
| 1.2.1 Gebouwen en terreinen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2.2 Inventaris en apparatuur | 1.596.083 | 681.523 | 914.561 | 177.508 | 148.135 | 1.773.591 | 829.658 | 943.934 |
| 1.2.3 Leermethoden | 554.348 | 240.078 | 314.270 | 124.480 | 61.598 | 678.827 | 301.676 | 377.151 |
| Materiële vaste activa | 2.150.431 | 921.601 | 1.228.830 | 301.987 | 209.733 | 2.452.418 | 1.131.334 | 1.321.085 |

De aanschafprijs en de cumulatieve afschrijving per 31-12-2015 wijkt af van de cijfers in de jaarrekening 2015. Dit komt omdat de lijst met activa in 2016 is opgeschoond. Alle activa die eind 2015 waren afschreven, zijn uit de activalijsst gehaald.

Vlottende activa

| | | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|------------|---|-----------------------|-----------------------|
| | | € | € |
| 1.5 | Vorderingen | | |
| 1.5.1 | Debiteuren - vervangingsfonds | 0 | -42 |
| 1.5.2 | OCW | 489.372 | 484.548 |
| 1.5.6 | Overige overheden | 191.571 | 0 |
| 1.5.7 | Overige vorderingen | | |
| | Vandalisme | 1.107 | 0 |
| | Subsidie NME | 0 | 5.000 |
| | Afrekening poolers VIP Dommelgroep | 2.552 | 73.245 |
| | Detachering Dommelgroep | 5.044 | 0 |
| | Borg snappet tablets | 93.000 | 65.100 |
| | Afrekening energie DVEP | 658 | 0 |
| | Overigen | 1.400 | 1.667 |
| | Rente | 2.419 | 4.610 |
| | Hertog van Brabant | 46.702 | 0 |
| | Zonnepanelen De Vrije Energie Producent | 23.367 | 0 |
| | Huur PSZ + Droomtuin | 4.198 | 0 |
| | BVL de Wieken | 0 | 3.650 |
| | Kentalis | 0 | 10.796 |
| | Totaal overige vorderingen | <u>180.447</u> | <u>164.067</u> |
| 1.5.8 | Overlopende activa | | |
| 1.5.8.1 | Vooruitbetaalde bedragen | 42.336 | 20.134 |
| 1.5.8.2 | Verstreckte voorschotten | 0 | 0 |
| 1.5.8.3 | Overige overlopende activa | 0 | 0 |
| | Totaal overlopende activa | <u>42.336</u> | <u>20.134</u> |
| | <u>Vorderingen</u> | <u>903.726</u> | <u>668.707</u> |

| | | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|------------|-------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1.7 | Liquide middelen | | |
| 1.7.1 | Kasmiddelen | 0 | 1.444 |
| 1.7.2 | Tegoeden op bank- en girorekeningen | 855.214 | 1.316.534 |
| 1.7.3 | Deposito's | 0 | 0 |
| 1.7.4 | Afronding / kruisposten | 0 | 1.100 |
| | <u>Liquide middelen</u> | <u>855.214</u> | <u>1.319.077</u> |

Specificatie bank- en girorekeningen

| School | Rekeningnummer | Bedrag |
|--------|-----------------------------------|-----------------------|
| 020GKN | 1554.05.632 | 81.064 |
| 04ZW | 1819.72.522 | 10 |
| 09LF | 143.1892.47 | 3.902 |
| 10XG | 1819.72.271 | 74 |
| 15CT | 1819.72.484 | 10 |
| 15CU | 1819.72.476 | 10 |
| 09YM01 | 1819.72.379 | 0 |
| 09YM02 | 1819.72.360 | 10 |
| 21NN01 | 1819.72.301 | 10 |
| 21NN02 | 1819.72.336 | 10 |
| BST | Spaarrekening 1 Rabo 3632 4436 02 | 409.972 |
| BST | Spaarrekening 2 Rabo 3493 7362 23 | 0 |
| BST | Spaarrekening 3 Rabo 3493 7376 02 | 360.142 |
| | <u>Liquide middelen</u> | <u>855.214</u> |

PASSIVA

| | Stand per 01-01-2016 | Resultaat 2016 | Overige mu- taties 2016 | Stand per 31-12-2016 |
|------------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------------|-------------------------|
| 2.1 Eigen vermogen | | | | |
| 2.1.1 Algemene reserve | 1.541.386 | 19.552 | 0 | 1.560.938 |
| <u>Eigen vermogen</u> | <u>1.541.386</u> | <u>19.552</u> | <u>0</u> | <u>1.560.938</u> |

| | Stand per 01-01-2016 | Dotaties 2016 | Onttrekking- en 2016 | Vrijval 2016 | Stand 31-12-2016 | Kortlopend < 1 jaar | Langlopend > 1 jaar |
|-------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| 2.2 Voorzieningen | | | | | | | |
| 2.2.1 Personeelsvoorzieningen | 130.950 | 22.628 | 11.489 | 0 | 142.089 | 12.416 | 129.673 |
| 2.2.3 Overige voorzieningen | 309.928 | 51.500 | 30.084 | 0 | 331.345 | 225.331 | 106.014 |
| | 440.878 | 74.129 | 41.574 | 0 | 473.434 | 237.747 | 235.687 |

De onderhoudsvoorziening voor Leijestroom is gebaseerd op het nieuwe onderhoudsplan dat in 2016 is opgesteld door huisvestingsmanager van de Dommelgroep.

| | 31-12-2016 | 31-12-2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2.4 Kortlopende schulden | | |
| 2.4.3 Crediteuren | 133.057 | 111.072 |
| 2.4.4 OCW | | |
| 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen | 356.625 | 346.539 |
| 2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen | 83.765 | 84.426 |
| 2.4.9 <i>Overige kortlopende schulden</i> | | |
| Eindafrekening vervangingsfonds bezettings% pool | 0 | 81.353 |
| Gemeentelijke voorziening huisvesting | 0 | 263.818 |
| Exploitatie en beheer aug / dec 't Kwartier | 0 | 0 |
| Alinee solutions | 0 | 6.822 |
| Dommelgroep afrekening resultaat 2016 | 11.164 | 0 |
| Gemeente Vught - huur 't Molenven / Leydraad | 119.313 | 0 |
| Overigen | 0 | 567 |
| Levensloop | 0 | 10.171 |
| Te betalen netto salarissen | 614 | 987 |
| | <u>131.090</u> | <u>363.718</u> |
| 2.4.10 <i>Overlopende passiva</i> | | |
| 2.4.10.2 Vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt | 0 | 0 |
| 2.4.10.4 Vooruitontvangen bedragen | 30.640 | 35.733 |
| Vooruitontvangen subsidie OCW (niet geormerkt) | 0 | 0 |
| 2.4.10.5 Vakantiegeld en -dagen | 296.175 | 279.261 |
| 2.4.10.8 OCW afloop geormerkte subsidies | 0 | 0 |
| 2.4.10.8 Overigen | 0 | 0 |
| Tussenrekening salarisjournaal | 0 | 0 |
| Nog te besteden middelen oud ijzer Leydraad | 1.907 | 1.206 |
| Nog te besteden middelen Zigeunerkinderen | 3.535 | 3.535 |
| Nog te besteden middelen personeelspot | 0 | 0 |
| Nog te besteden middelen Brede School | 8.860 | 8.860 |
| | <u>341.115</u> | <u>328.594</u> |
| <u>Kortlopende schulden</u> | <u><u>1.045.652</u></u> | <u><u>1.234.350</u></u> |

Opgave doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag van de toewijzing € | Ontvangen t/m 2016 € | De prestatie is ultimo 2016 conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond |
|----------------------------|-------------|------------|----------------------------|----------------------|--|
| Subsidie voor studieverlof | DL/B/110284 | 18-05-2009 | 125.211 | 125.211 | |
| Totaal | | | 125.211 | 125.211 | |

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag van de toewijzing € | Ontvangen t/m 2016 € | Lasten in 2016 t/m 31-12-2016 € | Totale lasten t/m 31-12-2016 € | Te verrekenen ultimo 2016 € |
|---------------|---------|-------|----------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------------|
| Totaal | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

G2-B Aflopend tot in een volgend verslagjaar

| Omschrijving | Kenmerk | Datum | Bedrag van de toewijzing € | Saldo t/m 31-12-2016 € | Ontvangen t/m 2016 € | Lasten in 2016 t/m 31-12-2016 € | Totale lasten t/m 31-12-2016 € | Saldo nog te besteden ultimo 2016 € |
|---------------|---------|-------|----------------------------|------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Totaal | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Kopieerkosten

Per 1 september 2013 is een contract afgesloten met I-Tec voor de kopieermachines. Dit contract loopt 85 maanden. Jaarlijks bedragen de kosten ongeveer € 75.000.

Gas en electra

Leijestroom neemt deel aan de collectieve inkoop van elektriciteit en aardgas via Europese Aanbesteding door Helleman Consultancy B.V. via de besturenorganisatie VKO voor de periode t/m 2020.

Elektriciteit werd in 2016 geleverd door De Vrije Energie Producent (DVEP), jaarlijks zo'n € 46.000.

Gas werd geleverd door Eneco, jaarlijks zo'n € 70.000.

Regeling duurzame inzetbaarheid

Met ingang van 1 september 2014 is de regeling duurzame inzetbaarheid in werking getreden. Ten tijde van het opstellen van de jaarrekening is gebleken dat het onmogelijk is een inschatting te maken van de hier uit voortvloeiende verplichtingen. Wel is duidelijk dat deze verplichtingen per persoon gering zijn en dat het over een relatief gering aantal personeelsleden gaat. Derhalve is besloten voor 2016 geen voorziening te treffen.

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2016

| BATEN | Realisatie 2016 | Begroot 2016 | Realisatie 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 3.1 Rijksbijdragen | | | |
| 3.1.1 Rijksbijdragen OCW | 9.582.937 | 9.362.738 | 9.268.869 |
| 3.1.2 Geormerkte subsidies OCW | 0 | 0 | 0 |
| 3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV | 399.649 | 283.081 | 360.820 |
| <u>Rijksbijdragen</u> | <u>9.982.586</u> | <u>9.645.819</u> | <u>9.629.689</u> |
| 3.2 Overige overheidsbijdragen | | | |
| 3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies | 54.007 | 72.849 | 92.821 |
| 3.2.2 Overige overheidsbijdragen | 7.930 | 0 | 0 |
| <u>Overige overheidsbijdragen</u> | <u>61.937</u> | <u>72.849</u> | <u>92.821</u> |
| 3.5 Overige baten | | | |
| 3.5.1 Verhuur | 27.745 | 20.700 | 41.826 |
| 3.5.2 Detachering personeel | 210.663 | 93.500 | 119.641 |
| 3.5.5 Ouderbijdragen | 32.205 | 18.999 | 33.434 |
| 3.5.6 Overige baten | | | |
| Overigen | 263.139 | 80.247 | 142.162 |
| <u>Overige baten</u> | <u>533.751</u> | <u>213.446</u> | <u>337.063</u> |

De overige baten bestaan o.a. uit: de vergoeding voor opleiden in de school van Signum (€ 14.500), een vergoeding voor VVE (€ 11.500), een vergoeding van stichting arbeidsmarktplatform voor vierslagleren (€ 20.000), wijkambassadeurschap (€ 12.500) en terugstortingen kosten lerarenbeurs (€ 43.000).

LASTEN

| | Realisatie 2016 | Begroot 2016 | Realisatie 2015 |
|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 4.1 Personeelslasten | | | |
| 4.1.1 Lonen en salarissen | | | |
| 4.1.1.1 Brutolonen en salarissen | 6.380.872 | 7.999.290 | 6.111.656 |
| 4.1.1.2 Sociale lasten | 1.163.452 | 0 | 1.316.514 |
| 4.1.1.3 Pensioenpremies | 753.688 | 0 | 750.620 |
| <u>Lonen en salarissen</u> | <u>8.298.012</u> | <u>7.999.290</u> | <u>8.178.790</u> |
| 4.1.2 Overige personele lasten | | | |
| 4.1.2.1 Dotatie voorziening personeel | 22.628 | 0 | 5.839 |
| 4.1.2.2 Extern personeel | 152.817 | 109.157 | 345.665 |
| 4.1.2.3 Bedrijfsgezondheidszorg | 26.149 | 25.522 | 23.210 |
| 4.1.2.4 Cursussen | 156.887 | 121.621 | 110.121 |
| 4.1.2.5 Overige kosten | | | |
| Overigen | 212.136 | 104.033 | 100.674 |
| <u>Overige personele lasten</u> | <u>570.618</u> | <u>360.333</u> | <u>585.509</u> |
| 4.1.3 Af: uitkeringen vervangingsfonds | 0 | 0 | -281.404 |
| Af: overige uitkeringen | -177.690 | 0 | -174.595 |
| <u>Personeelslasten</u> | <u>8.690.940</u> | <u>8.359.623</u> | <u>8.308.299</u> |

Onder de overige personele lasten zijn onder andere de kosten van de werkkostenregeling (€ 71.000) opgenomen, evenals de kosten van werving en selectie van de nieuwe bestuurder (€ 27.000) en kosten van Engelse les (€ 10.000).

Uitsplitsing personeel naar fte

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Directie | 12 | 14 |
| Onderwijzend personeel | 111 | 108 |
| Onderwijsondersteunend personeel | 13 | 11 |
| Totaal fte's | <u>136</u> | <u>133</u> |

| | Realisatie 2016 | Begroot 2016 | Realisatie 2015 |
|---|-------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 4.2 Afschrijvingslasten materiële vaste activa | | | |
| 4.2.2 Inventaris en apparatuur | 148.135 | 145.483 | 171.871 |
| 4.2.2 Leermethoden | 61.598 | 60.139 | 62.698 |
| <u>Afschrijvingen</u> | <u>209.733</u> | <u>205.622</u> | <u>234.568</u> |
| 4.3 Huisvestingslasten | | | |
| 4.3.1 Huur | 182.535 | 178.000 | 170.386 |
| 4.3.3 Onderhoud | 86.357 | 61.487 | 69.850 |
| 4.3.4 Energie en water | 121.765 | 140.998 | 123.447 |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten | 146.839 | 133.285 | 134.066 |
| 4.3.6 Heffingen | 23.696 | 23.700 | 21.578 |
| 4.3.7 Dotatie voorziening onderhoud | 51.500 | 51.500 | 127.356 |
| <u>Huisvestingslasten</u> | <u>612.692</u> | <u>588.970</u> | <u>646.682</u> |
| 4.4 Overige lasten | | | |
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten | | | |
| Administratiekantoor | 198.499 | 175.000 | 219.202 |
| Deskundigenadvies | 216.620 | 60.613 | 153.748 |
| Overige administratielasten | 57.288 | 46.700 | 68.326 |
| Totaal administratie- en beheerslasten | <u>472.407</u> | <u>282.313</u> | <u>441.276</u> |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen | | | |
| Leermiddelen | 233.465 | 185.000 | 206.783 |
| Klein inventaris | 12.590 | 8.850 | 7.780 |
| ICT | 117.313 | 117.500 | 117.834 |
| Reproductie | 88.141 | 91.500 | 92.237 |
| Totaal inventaris, apparatuur en OLP | <u>451.509</u> | <u>402.850</u> | <u>424.634</u> |
| 4.4.3 Dotatie overige voorzieningen | | | |
| Kabeltelevisie en overige rechten | 9.624 | 5.550 | 4.852 |
| Abonnementen | 25.154 | 12.866 | 18.832 |
| Contributies | 21.733 | 29.977 | 29.458 |
| Culturele vorming | 7.648 | 25.752 | 29.459 |
| Sportdag en vieringen | 59.341 | 42.200 | 66.314 |
| Totaal overige lasten | <u>123.500</u> | <u>116.345</u> | <u>148.914</u> |
| <u>Overige lasten</u> | <u>1.047.416</u> | <u>801.508</u> | <u>1.014.824</u> |

Onder de administratie- en beheerslasten zijn de kosten voor de accountantscontrole verantwoord. Deze bedragen voor 2016 en 2015 respectievelijk € 11.703 en € 10.435.

| | Govers | Anders | Totaal |
|-----------------------------------|---------------|----------|---------------|
| Onderzoek van de jaarrekening | 11.703 | 0 | 11.703 |
| Andere controle-opdrachten | 0 | 0 | 0 |
| Adviesdiensten op fiscaal terrein | 0 | 0 | 0 |
| Andere niet-controlediensten | 0 | 0 | 0 |
| Totaal | 11.703 | 0 | 11.703 |

Bovenstaand overzicht is tot stand gekomen op basis van het kasstelsel. Op deze manier zijn de lasten verantwoord van diensten die feitelijk in het verslagjaar zijn verricht.

| | Realisatie 2016 | Begroot 2016 | Realisatie 2015 |
|--|---------------------|----------------------|---------------------|
| 5 Financiële baten en lasten | | | |
| 5.1 Rentebaten | 3.990 | 14.900 | 8.005 |
| 5.2 Resultaat deelnemingen | 0 | 0 | 0 |
| 5.3 Waardeverandering fva en beleggingen | 0 | 0 | 0 |
| 5.4 Overige opbrengsten fva en effecten | 0 | 0 | 0 |
| 5.5 Rentelasten | 1.931 | 99 | 2.126 |
| <u>Financiële baten en lasten</u> | <u>2.059</u> | <u>14.801</u> | <u>5.879</u> |

Overzicht verbonden partijen

| Naam | Juridische vorm 2016 | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen vermogen 31-12-2016 | Resultaat 2015 | Art. 2:403 BW | Deelname % | Consolidatie |
|------|----------------------|------------------|-------------------|---------------------------|----------------|---------------|------------|--------------|
| | | | | € | € | Ja/Nee | | Ja/Nee |

Leijestroom maakt deel uit van de Coöperatieve Dommelgroep U.A. Deze coöperatie is gevestigd in Sint-Oedenrode. De belangrijkste activiteit van deze rechtspersoon is samenwerking op ondersteunende activiteiten bij de aangesloten onderwijsinstellingen (financieel / personeel / huisvesting / vervangingen).

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

1 Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

| Bedragen x €1 | Dhr. T.A.M. Vorstenbosch | Dhr. A. van Ek |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Functiegegevens | Directeur- bestuurder | Directeur- bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 30/11 | 1/8 - 31/12 |
| Omvang dienstverband (in fte) | 1,0000 | 1,0000 |
| Gewezen topfunctionaris? | Nee | Nee |
| (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja | Ja |
| Individueel WNT-maximum | 117.333 | 53.333 |
| Beloning | 88.014 | 37.624 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | 0 | 0 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 10.693 | 5.718 |
| Subtotaal | 98.707 | 43.342 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging | 98.707 | 43.342 |
| Verplichte motivering indien overschijding | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2015 | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2015 | 1/1 - 31/12 | |
| Omvang dienstverband 2015 (in fte) | 1,0000 | |
| Beloning | 86.503 | |
| Belastbare onkostenvergoedingen | 0 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 11.551 | |
| Totaal bezoldiging 2015 | 98.054 | 0 |

1b Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen zonder dienstbetrekking
Niet van toepassing.

Klasse: C - 7 complexiteitspunten
 Criterium driejaarsgemiddelde totale baten, aantal complexiteitspunten = 4
 Criterium driejaarsgemiddelde aantal leerlingen, aantal complexiteitspunten = 2
 Criterium gewogen aantal onderwijssoorten, aantal complexiteitspunten = 1

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

| Bedragen x € 1 | Mevr. R. Voets | Mevr. K.K.C. Thomassen | Mevr. H.P.C. Swinkels | Dhr. R.H. Esser | Dhr. H.W.G. Cox | Dhr. B.C. de Wit | Dhr. H. de Boer | Dhr. G. van der Wende |
|--|----------------|------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------------|
| Funcctiegegevens | Voorzitter | Lid | Lid | Lid | Lid | Lid | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2016 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | | |
| Individueel WNT-maximum | 19.200 | 12.800 | 12.800 | 12.800 | 12.800 | 12.800 | | |
| Beloning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>Subtotaal</i> | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| -/- Onverschuldigd betaald bedrag | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Verplichte motivering indien overschijding | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2015 | | | | | | | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2015 | 22/6 - 31-12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 31/12 | 1/1 - 22/6 | 1/1 - 22/6 |
| Beloning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Belastbare onkostenvergoedingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal bezoldiging 2015 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

2 Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing.

3 Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2015 geen ontsluitingen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Ondertekening

Toezichthouders

Mevr. R. Voets



Mevr. K.K.C. Thomassen

Mevr. H.P.C. Swinkels

Dhr. R.H. Esser



Dhr. H.W.G. Cox

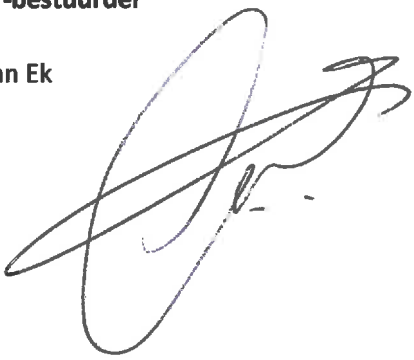


Dhr. B.C. de Wit



Directeur-bestuurder

Dhr. A. van Ek



Bestemming van het nettoresultaat

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2016 bedraagt: € 19.552

Dit resultaat wordt geheel toegevoegd aan de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer 39600
Naam instelling Stichting Leijestroom te Vught

Postadres Postbus 62
Postcode / plaats 5260 AB Vught
Telefoon 073-6576868
Fax 073-6576883
E-mail info@leijestroom.nl
Internet-site www.leijestroom.nl

Contactpersoon Bram van Ek
Telefoon 073-6576868
Fax 073-6576883
E-mail info@leijestroom.nl

| Brin- nummer | Naam | Sector | Aantal leerlingen 01-10-2015 | Aantal leerlingen 01-10-2016 |
|-----------------|---------------------------|--------|------------------------------------|------------------------------------|
| 04ZW | BS De Springplank | PO | 218 | 220 |
| 07FJ | BS De Leijdraad | PO | 63 | 69 |
| 09LF | BS De Wieken | PO | 318 | 312 |
| 10XG | BS De Baarzen | PO | 178 | 133 |
| 15CT | BS De Schalm | PO | 422 | 165 |
| 15CU | BS 't Molenvan | PO | 350 | 424 |
| 09YM | BS De Vlindertuin | PO | 118 | 348 |
| 21NN | PCB De Bron / De Vlechter | PO | 274 | 265 |
| | | | <hr/> 1.941 | <hr/> 1.936 |