

## **Jaarverslag 2016**

Stichting V.O. Amsterdam Zuid,  
te Amsterdam

## INHOUDSOPGAVE

Pagina:

### Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Kengetallen	14
Financieel beleid	18
Continuïteitsparagraaf	21

### Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	25
Balans per 31 december 2016, vergelijkende cijfers per 31 december 2015	30
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	31
Staat van baten en lasten 2016, vergelijkende cijfers 2015	34
Kasstroomoverzicht 2016, vergelijkende cijfers 2015	35
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	36
Verbonden partijen	40
Verantwoording subsidies	41
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	42
Gebeurtenissen na balansdatum	45
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen	46
(Voorstel) bestemming van het resultaat	47
Ondertekening bestuur	48

### Overige gegevens:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50
Gegevens over de rechtspersoon	55

### Bijlagen:

Reserves en voorzieningen per kostenplaats	57
Specificatie additionele aanvragen	59
Staat van baten en lasten 2016 per kostenplaats	60

# BESTUURSVERSLAG

# Verslag College van Bestuur St. VO Amsterdam-Zuid 2016

## 1. Algemeen

### Vestigingsadres

Stichting Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Zuid  
Beethovenplein 2  
1077 WM Amsterdam  
[www.svoaz.nl](http://www.svoaz.nl)

### Postadres

Stichting Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Zuid  
Jan van Eijckstraat 47  
1077 LH Amsterdam

De Stichting Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Zuid (hierna: SVOAZ) is opgericht in 1995 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer: 41.215.482. Het College van Bestuur is het bevoegd gezag van de volgende scholen:

- Fons Vitae Lyceum, Reijnier Vinkeleskade 53, 1071 SW Amsterdam
- St. Ignatiusgymnasium, Jan van Eijckstraat 47, 1077 LH Amsterdam
- St. Nicolaaslyceum, Beethovenplein 2, 1077 WM Amsterdam

### Kernwaarden

De kernwaarden van de Stichting zijn: ontwikkeling, respect en aandacht. De scholen delen deze waarden –als eenheid in verscheidenheid- en gebruiken deze als toetssteen voor het beleid van de SVOAZ.

De SVOAZ biedt hoogwaardig en excellent onderwijs op havo, atheneum en gymnasium niveau aan Amsterdamse kinderen. Onze missie is om dit onderwijs kwalitatief hoogwaardig te houden en daar richten wij ons beleid op in.

### Organisatiestructuur

Het CvB is belast met het besturen van de SVOAZ en legt aan de RvT verantwoording af over het gevoerde beleid. De RvT heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het CvB en op de algemene gang van zaken binnen de SVOAZ en de onder de SVOAZ ressorterende scholen. Het CvB vormt het bevoegd gezag van de St. VO Amsterdam-Zuid (SVOAZ). Het is een collegiaal CvB; de leden van het CvB zijn tevens rector van hun eigen school. Voor de gemeenschappelijke activiteiten is een portefeuille verdeling opgesteld. Deze wordt elke drie jaar geëvalueerd en indien gewenst gewijzigd. Het voorzitterschap van het CvB is onderdeel van deze portefeuille verdeling en kan derhalve rouleren.

Binnen de Stichting zijn de scholen zelfstandig georganiseerd met een eigen onderwijsaanbod en een eigen karakter. De scholen hebben een eigen brinnummer. Op het gebied van financiën, personeelsbeleid, gebouwen, kwaliteit en ICT wordt samengewerkt.

Mw. A.M. (Anita) Swenneker MA, lid CvB sinds 1 januari 2011, voorzitter CvB sinds 1 februari 2015. Rector van het St. Ignatiusgymnasium sinds 1 oktober 2009.

Drs. D.A. (David) Asser, lid CvB sinds 1 augustus 2013. Rector van het Fons Vitae Lyceum sinds 1 augustus 2013.



Mw. drs. J.E.J. (Joséphine) Rutten, lid CvB sinds 1 augustus 2015. Rector van het St. Nicolaaslyceum sinds 1 augustus 2015.

### **Bestuursondersteuning**

De financiële en personele administratie wordt uitgevoerd door Dyade Dienstverlening Onderwijs, Savannahweg 71, 3502 JA Utrecht.

De dienstverlening door Dyade wordt jaarlijks geëvalueerd.

Het CvB en RvT worden ondersteund door de bestuurssecretaris.

### **Code Goed Onderwijsbestuur**

De SVOAZ hanteert de Code Goed Onderwijsbestuur VO van de VO-raad die in 2015 is herzien.

### **De belangrijkste beleidsonderwerpen in 2016 waren:**

- Huisvesting: uitbreiding lokalen Fons Vitae Lyceum, gymzalen Amsterdam-Zuid vanwege tekort aan sportvoorzieningen bij onze scholen.
- Plaatsing leerlingen: matching systeem van het OSVO. Dit nieuwe systeem heeft in 2016 voor het eerst gedraaid en is nog niet volledig waterdicht. Het is een vervanging van het oude loting systeem, maar ook in het nieuwe systeem valt een aantal leerlingen buiten de boot met als resultaat ontevredenheid bij niet geplaatste leerlingen en hun ouders. Rol van de scholen ten opzichte van het OSVO en de ouders is in dit systeem niet altijd duidelijk. Hoe kunnen wij onze positie hierin bepalen? Dit is onderwerp van de commissie toekomstscenario's.
- Afbouwen gymnasium afdeling van het Nicolaas. Dit is een aantal malen besproken in het CvB omdat het een wijziging in onderwijsaanbod van de stichting is. Het CvB heeft goede afspraken gemaakt over werkgarantie voor docenten klassieke talen van het Nicolaas.
- Integriteitscode: naleving van de Code Goed Bestuur VO verplicht ons tot het opstellen en hanteren van een integriteitscode. Deze is opgesteld in 2016 en mee ingestemd door de GMR.
- Toekomstscenario's voor de drie scholen: waar liggen de kansen en bedreigingen voor onze scholen binnen Amsterdam? Hiervoor hebben we een notitie opgesteld op basis van rapporten betreffende leerlingprognoses, nieuwe onderwijs initiatieven en demografische ontwikkelingen. Onder leiding van een externe professional willen we onze keuzes voor de toekomst scherper krijgen.
- Privacywetgeving: we gaan 2017 gebruiken om onze administraties in te richten op de nieuwe privacy richtlijnen voor zover dat nog niet het geval is.
- Gezamenlijkheid stichting: we zijn gestart met gezamenlijke lezingen en hebben kernwaarden geformuleerd. We denken na over de mogelijkheden van het eventueel verder uitbouwen van de gezamenlijkheid: waar kunnen we als stichting nog meer van elkaar leren.

## **2. Onderwijs**

Bij het inrichten van de huidige bestuursvorm (in 2011) is bewust gekozen voor het in stand houden van de unieke onderwijskundige positie van de drie onderscheiden scholen. Wijzigingen in onderwijskundig beleid die van invloed kunnen zijn op de positie van de drie scholen binnen het Amsterdamse onderwijsveld, worden binnen het CvB met elkaar gedeeld. Hoe de ontwikkelingen van onze scholen zullen zijn, bespreken wij in de werkgroep toekomstscenario's zoals hierboven vermeld. We verwachten geen grote veranderingen in leerlingaantallen in de nabije toekomst. Het onderwijsbeleid wordt per school vastgesteld. We hebben havo en vwo onderwijs en hebben geen plannen om ander onderwijs aan te gaan bieden.

ter identificatie  
  
Van Ree Accountants

### Scholen, voedingsgebied en leerlingaantallen

Het St. Nicolaaslyceum biedt cultuur+, sport+ onderwijs aan en ook tweetalig vwo. Op het Fons Vitae Lyceum is iPad onderwijs ingevoerd en het is als enige Amsterdamse school lid van de vereniging Begaafdheidsprofiel scholen. Het Fons Vitae Lyceum is bètapartnerschool. Het St. Ignatiusgymnasium is ook een bètapartner school en is lid van de SHZG (Stichting Het Zelfstandig Gymnasium). Het St. Ignatiusgymnasium heeft het predicaat Excellente School en heeft een Honoursprogramma waarvoor diploma's worden uitgereikt.

De leerlingen van de drie scholen komen voornamelijk uit Amsterdam. Overige gemeenten waar leerlingen vandaan komen zijn Amstelveen, De Ronde Venen en Diemen.

#### Peildatum 1 oktober 2016 (inclusief vavo leerlingen)

	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Fons Vitae Lyceum (havo en vwo)</b>	<b>1022</b>	<b>1017</b>	<b>995</b>	<b>989</b>	<b>1012</b>
<b>St. Ignatiusgymnasium (vwo)</b>	<b>805</b>	<b>784</b>	<b>776</b>	<b>799</b>	<b>807</b>
<b>St. Nicolaaslyceum (havo en vwo)</b>	<b>1187</b>	<b>1206</b>	<b>1194</b>	<b>1125</b>	<b>1081</b>

Er zijn in totaal 8 VAVO leerlingen:

Fons Vitae Lyceum	1
St. Ignatiusgymnasium	0
St. Nicolaaslyceum	7

De SVOAZ heeft samenwerkingsovereenkomsten voor de VAVO leerlingen met:

ROC NOVA College, vestiging Amstelveen  
Postbus 2110  
2002 CC Haarlem

ROC van Amsterdam, locatie Joke Smit College  
Reijnier Vinkeleskade 62  
1071 SX Amsterdam

### Inspectie

De Onderwijsinspectie heeft voor de drie scholen het basisarrangement vastgesteld. Het St. Ignatiusgymnasium doet mee aan het project 'regelluwe school'. De opbrengstenkaarten zijn te vinden op de website van de Inspectie van het Onderwijs.

### 3. Kwaliteitszorg

#### Kwaliteit en risicobeheersing

Door regelmatige managementrapportages en evaluaties wordt de kwaliteitszorg gewaarborgd. In de managementrapportages, de jaarplannen en de evaluaties wordt verantwoording afgelegd aan de RvT en de medezeggenschapsraden. Voor wat betreft de interne risico beheersing kent de SVOAZ een scheiding in functies en een 4-ogen systematiek.

#### Klachtenregeling

De SVOAZ heeft een klachtenregeling en een onafhankelijke klachtencommissie. Ook is er een commissie van beroep voor de eindexamens. Pas nadat een klacht niet kan worden afgehandeld door de schoolleiding wordt de klacht doorgestuurd naar de klachtencommissie. In 2016 heeft de klachtencommissie geen klachten ontvangen en hoefde er derhalve ook geen zitting gehouden te worden.

ter identificatie  
  
Van Ree Accountants

## Kwaliteitsbeleidsplan

In 2017 gaan we een kwaliteitsbeleidsplan schrijven.

### 4. Personeel

#### Medewerkers

De SVOAZ heeft in totaal 254 medewerkers in vaste dienst met een totale WTF van 197,13 FTE.

#### Schoolleidingen

Fons Vitae Lyceum:	Rector (1 fte)
	Plaatsvervangend rector (0,9 fte)
St. Ignatiusgymnasium:	Rector (1 fte)
	Plaatsvervangend rector (1fte)
St. Nicolaaslyceum:	Rector (1 fte)
	Conrector (0,9 fte)
	Conrector (1 fte)

#### Verzuimcijfers

Het gemiddelde verzuimpercentage over 2016 was: 3,76%. Ter vergelijking de verzuimpercentages over 2013: 4,21%, 2014: 5% en 2015: 3,65%. In 2016 zaten we dus voor het tweede achtereenvolgende jaar onder de 4%.

#### Uitkeringen na ontslag

De SVOAZ voert het beleid omtrent ontslaguitkeringen uit conform de geldende wet- en regelgeving.

#### Funciemix

In 2014 heeft het CvB een overeenkomst gesloten met de vakbonden over de funciemix percentages. In deze overeenkomst zijn de volgende percentages (te realiseren in 2020) afgesproken:

<i>Fons</i>		<i>Vitae Lyceum</i>	<i>St</i>	<i>. Nicolaaslyceum</i>	<i>St. Ignatiusgymnasium</i>
LB	10%		LB	10%	LB 5%
LC	28%		LC	30%	LC 30%
LD	62%		LD	60%	LD 65%

Op peildatum 31-12-2016 was de stand van zaken betreffende de funciemix percentages als volgt:

<i>Fons</i>		<i>Vitae Lyceum</i>	<i>St</i>	<i>. Nicolaaslyceum</i>	<i>St. Ignatiusgymnasium</i>
LB	6,4%		LB	14,1%	LB 13,8%
LC	42,5%		LC	34,9%	LC 26,3%
LD	51,1%		LD	51 %	LD 59,9%

#### Carrièreperspectief

In het kader van het carrièreperspectief is naast de al bestaande LD procedure nu ook een sollicitatieprocedure voor de LC docent functie opgesteld.

#### Integriteitscode

De GMR heeft ingestemd met de door het CvB voorgestelde code.

## **Arbeidsmarkt**

Het blijkt steeds lastiger te worden om goede docenten te vinden voor openstaande vacatures. Dit geldt voor de gehele Randstad. De druk om hogere salarissen te gaan bieden wordt groter, maar wij proberen dat zo veel mogelijke te vermijden.

## **5. Huisvesting**

### **RPO**

Voor de scholen in Amsterdam geldt sinds 1 augustus 2015 het huidige RPO. (Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen). Hieruit voortvloeiend zijn er diverse nieuwe initiatieven in de stad en in Stadsdeel Zuid. De ontwikkelingen met betrekking tot deze nieuw scholen in de stad zullen wij nauwlettend volgen en blijven volgen, omdat dit wellicht gevolgen heeft voor onze toekomstige aanmeldingen. Mede op basis hiervan is de eerste aanzet gegeven tot het maken van een nieuwe risicoparagraaf.

### **Gebouwen en beheer**

De scholen hebben een meerjaren onderhoudsplan. Het Fons Vitae heeft een subsidie aanvraag lopen voor uitbreiding van lokalen. Het Ignatius heeft verzoeken gedaan aan de gemeente (samen met andere scholen in Zuid) voor meer sportvoorzieningen.

## **6. Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen**

### **Opleidingsschool**

De SVOAZ is aangesloten bij de geaccrediteerde opleidingsschool ZAAM/ROCTOP. Door deze samenwerking komen er studenten van zowel de HBO- als WO lerarenopleidingen binnen op onze scholen om het docent vak te leren.

#### **B1. Rapportage over de aanwezigheid van het interne risicobeheersings- en controlesysteem**

Voor zowel de stichting als de individuele scholen worden de strategische meerjaren doelstellingen geformuleerd in jaarplannen en schoolplannen. Per kwartaal worden de risico's geïnventariseerd en wordt de realisatie van de doelstellingen gemonitord. Dit vindt plaats door middel van rapportages die besproken worden in het CvB en met de RvT.

#### **B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden**

##### **Leerlingaantallen**

De scholen van de SVOAZ hebben niet te maken met een terugloop in aanmeldingen. Zoals hierboven bij onderdeel 2 (Onderwijs) is te zien, is het leerlingenaantal in de afgelopen jaren gestaag gegroeid. Op het Nicolaas is wel een incidentele terugloop geweest omdat meer leerlingen dan voorzien uitstroonden aan het einde van havo 2 naar het VMBO. Om een herhaling van deze situatie te voorkomen zullen de cijfers over doorstroom en uitstroom eerder in het voorjaar bekend moeten zijn. Zoals hierboven al beschreven ontwikkelen wij toekomstscenario's om onze kansen en bedreigingen goed in kaart te hebben. Amsterdam is geen krimpregio en daarom verwachten wij geen terugloop in leerlingaantallen in de nabije toekomst.

### **Personeel**

Zoals aangegeven is het in de Randstad lastig om goede docenten te krijgen. De SVOAZ verwacht geen terugloop in leerlingen en daarmee ook geen ontslagen van docenten. De SVOAZ zet in op kwalitatief goed personeel (o.a. door blijvende scholing en functionerings- en beoordelingsgesprekken). Goede docenten dragen mede bij aan de goede reputatie van de scholen waardoor de scholen aantrekkelijk blijven en leerlingen zullen blijven trekken. Omdat



het Nicolaas de gymnasiumafdeling af gaat bouwen in de komende jaren zijn met de docent klassieke talen afspraken gemaakt over zijn positie binnen de stichting. Uiteraard gelden ook voor ons de standaard financiële risico's in het kader van de wet werk en zekerheid.

#### **ICT**

De ICT systemen vragen continue investering in het up-to-date houden zodat ICT aansluit op de onderwijskundige behoeften en de ontwikkeling van leerlingen. De ICT infrastructuur op administratief- en managementniveau is volledig op orde.

#### **Financiën**

De bekostiging en de daarmee eventueel verbonden bezuinigingen vanuit het Rijk zijn onvoorspelbaar en maken dat we in de meerjarenbegrotingen deels moeten werken met aannames. Deze aannames zijn echter de afgelopen jaren wel meer helder geworden en hebben geen betrekking op de lumpsum, maar wel op overige Rijksbijdragen zoals de functiemixgelden, Leerplusgelden en Leerkracht. In de meerjarenbegrotingen worden de financiële consequenties doorgerekend en wordt bekeken (op schoolniveau) op welke wijze tot sluitende exploitaties kan worden gekomen. Het Nicolaas heeft een onvoorzien overschot voor het tweede achtereenvolgende jaar.

**B3. Rapportage toezichthoudend orgaan**  
Zie hiervoor de volgende paragraaf.

## Verantwoording Raad van Toezicht (behorend bij jaarrekening 2016)

### Gegevens toezichthouders

#### Raad van Toezicht

Naam	Functie	Datum benoeming	Datum herbenoeming	Termijn	Uiterste datum aftreden
A.S. (Albert) Kok	Voorzitter	01-03-2009	01-03-2013	2 <sup>e</sup>	01-03-2017
Mw. E.A.P. (Femia) Clijnk	Vice-voorzitter Benoemd op voordracht GMR	01-01-2013	01-01-2017	1 <sup>e</sup>	01-01-2021
J.L. (Jelle) Miedema	Lid RvT en lid auditcommissie	01-01-2013	01-01-2017	1 <sup>e</sup>	01-01-2021
Mw. J.E. (Judith) Verbeek	Vertegenwoordiger RvT richting GMR	01-04-2014		1 <sup>e</sup>	Afgetreden in augustus 2016
J.K.(Jan Karel) Koppen	Lid RvT en lid auditcommissie	01-04-2014	01-04-2018	1 <sup>e</sup>	01-04-2022
Mw. P.K. (Pien) de Jong	Lid RvT en vertegenwoordiger RvT richting GMR	04-10-2016	04-10-2020	1 <sup>e</sup>	04-10-2024
Mw. M.P. (Petra) Herkströter	Lid RvT en vertegenwoordiger RvT richting GMR	04-10-2016	04-10-2020	1 <sup>e</sup>	04-10-2024

Mw. Verbeek is tussentijds afgetreden omdat zij een nieuwe functie heeft aanvaard bij de Inspectie van het Onderwijs en daarmee mogelijkwerijs met conflicterende belangen te maken zou kunnen krijgen. De heer Kok heeft in de vergadering van 14 maart 2017 afscheid genomen als lid en voorzitter van de RvT.

In de statuten is aangegeven dat de SVOAZ zich houdt aan de code Goed Bestuur van de VO-raad.

De RvT vervult naast de toezichthoudende rol een adviserende rol en fungeert als werkgever voor de leden van het College van Bestuur (CvB).

#### Honorering van de RvT

In 2011 is een onkostenvergoeding voor leden van de RvT vastgesteld. De RvT heeft hierbij de richtlijnen van de Vereniging van Toezichthouders in Onderwijsinstellingen in acht genomen met dien verstande dat de gehele RvT voor een minimale vergoeding (E 500,- bruto per jaar) heeft gekozen en besloten heeft om geen onderscheid aan te brengen tussen de leden.

#### Werkzaamheden Raad van Toezicht

##### Vergaderingen

In 2016 heeft de RvT vier keer vergaderd in aanwezigheid van het CvB. De voorzitter van de RvT stelt in een vooroverleg met de voorzitter van het CvB en de bestuurssecretaris de agenda op. De leden van de RvT stemmen arbeidsvoorwaardelijke zaken, de leden van het CvB betreffende, af in een overleg waarbij het CvB niet aanwezig is.

##### Inhoudelijk toezicht

De RvT wordt iedere vergadering op de hoogte gesteld van de ontwikkelingen binnen de portefeuilles van het CvB.

Ontwikkelingen met betrekking tot het aanmeldingsbeleid op Amsterdamse VO scholen zijn herhaaldelijk besproken omdat voorstellen voor wijziging van dit beleid kunnen leiden tot een



andere samenstelling van de leerlingenpopulaties van de drie scholen. Dit nieuwe aanmeldsysteem is in het voorjaar van 2015 in werking getreden.

Jaarlijks worden de jaarrekening en de begroting besproken en goedgekeurd. Dit na voorbereidend overleg van de auditcommissie met de portefeuillehouder financiën van het CvB, de controller en, in geval van de jaarrekening, de externe accountant.

Door regelmatige managementrapportages, jaarplannen en evaluaties van de plannen wordt door het CvB verantwoording afgelegd aan de RvT en kan de RvT de toezichthoudende rol goed vervullen.

### **Informatievoorziening**

Het CvB draagt zorg voor een adequate informatievoorziening naar de RvT. De RvT volgt ook via andere informatiebronnen actuele onderwijszaken, onder meer via de Vereniging van Toezichthouders in het Onderwijs.

### **Schoolbezoek**

De RvT bezoekt per schooljaar twee van de drie scholen van de SVOAZ om te spreken met personeel en leerlingen van de school. Op deze wijze wordt de RvT op de hoogte gehouden van actuele ontwikkelingen met betrekking tot het onderwijs op de scholen.

### **Contacten met de GMR**

Jaarlijks woont één van de leden van de RvT een vergadering van de GMR bij (in aanwezigheid van de leden van het CvB). De RvT vindt het van belang om voeling te houden met wat er leeft binnen de verschillende geledingen van de scholen, zonder in de verantwoordelijkheid van het bevoegd gezag te treden. Het jaarlijks bijwonen van een GMR vergadering biedt de leden van de GMR de gelegenheid om vragen te stellen aan de RvT en de RvT kan een toelichting geven op zijn eigen taken en verantwoordelijkheden. Met ingang van 2017 zal er twee maal per jaar een gezamenlijke RvT en GMR overleg zijn.

Eén van de leden van RvT is benoemd op voordracht van de GMR.

### **Bemensing en professionalisering**

Bij de samenstelling van de RvT wordt gestreefd naar een diverse samenstelling waarbij achtergrond, expertise en vaardigheden complementair dienen te zijn, o.a. wat betreft bestuurlijke, financiële en specifieke onderwijs ervaring en kennis. In 2016 is met succes geworven voor twee posities en zijn mw. De Jong en mw. Herkströter benoemd. De RvT is van mening dat de huidige samenstelling voldoende divers is.

### **Zelfevaluatie**

Jaarlijks voert de RvT een zelfevaluatie uit.

De zelfevaluaties van de RvT en het CvB zijn besproken in een gezamenlijke vergadering van de RvT met CvB. Ook in 2016 konden we constateren dat de samenwerking tussen het CvB en de RvT professioneel, open en transparant is.

### **Werkgeverschap**

Elk jaar voert de RvT een functioneringsgesprek en een beoordelingsgesprek met de leden van het CvB, o.a. met het gebruik van 360° feedback. Arbeidsvoorwaardelijke zaken worden in dit jaarlijkse gesprek meegenomen. Jaarlijks vind er ook een gesprek plaats met een aantal medewerkers per school in het kader van de gesprekscyclus CvB.

### **Financiën, auditcommissie, risicobeheersing**

De auditcommissie is een permanente commissie die bestaat uit twee leden van de RvT; de commissie vergadert met de portefeuillehouder financiën van het CvB en nog een lid van het

CvB, de controller en, indien relevant, de externe accountant. Deze commissie doet namens de RvT en het CvB de inhoudelijke voorbereiding van de financiële agendapunten.

Door middel van rapportages en meerjarenprognoses houdt de RvT voortdurende aandacht voor de realisatie van de financiële doelstellingen. Zo is de meerjarenbegroting 2017-2021 besproken in een overleg CvB en RvT en geconcludeerd dat deze meerjarige prognose voorshands geen aanleiding geeft tot ingrijpen in het huidige financiële beleid, maar dat wel de vinger aan de pols gehouden wordt met betrekking tot de ontwikkeling van de meerjarige begroting.

De financiële stukken (jaarrekening en begrotingen) worden door het CvB altijd voorzien van een uitgebreide toelichting op de cijfers en motivatie van beleidsvoornemens.

De jaarrekening 2015 is door de RvT op 24 mei 2016 goedgekeurd in aanwezigheid van de accountant en de begroting 2017 op 13 december 2016.

## **Overzicht betaalde en onbetaalde functies leden RvT en CvB van de SVOAZ**

Dhr. A.S. Kok (RvT) (lid tot 1 maart 2017)

Directeur bedrijfsvoering AMC (betaald)

Dhr. J. Miedema (RvT)

Secretaris van de vennootschap Randstad Holding nv (betaald)

Lid raad van advies Vereniging Rembrandt (onbetaald)

Lid bestuur Titus Cirkel (onbetaald)

Lid bestuur Stichting Daniel Marot Fonds (onbetaald)

Lid Stichting Aandelenbezit Tichelaar Makkum (onbetaald)

Dhr. J.K. Koppen (RvT)

Assistent inburgering Vluchtelingenwerk Noordwest Nederland, Hoofddorp (vrijwilliger)

Bestuurslid Nederlandse Strijkkwartet Academie (NSKA), Amsterdam (onbetaald)

Lid Raad van Toezicht SVOAZ, Amsterdam (onbetaald)

Mw. F. Clijnk (RvT)

Arkin GGZ-Amsterdam: Verpleegkundig hoofdopleider (betaald)

Voorzitter RvT SVOAZ

Mw. P. de Jong (RvT)

Cordaan Amsterdam; directeur P&O (betaald)

Mw. P. Herkströter (RvT)

Directeur communicatie en marketing Vrije Universiteit Amsterdam.(betaald)

Mw. A.M. Swenneker (CvB)

Rector-bestuurder SVOAZ (betaald)

Bestuurslid Het Zelfstandig Gymnasium (onbetaald)

Dhr. D.A. Asser (CvB)

Rector-bestuurder SVOAZ (betaald)

Lid Bestuur OSVO

Mw. J.E.J. Rutten (CvB)

Rector-bestuurder SVOAZ (betaald)

Secretaris bestuur Amsterdamse Roeibond (onbetaald)

Wedstrijdsecretariaat RV Pampus Almere (onbetaald)

Op ad hoc basis auditor Nuffic tbv certificering tt-scholen.

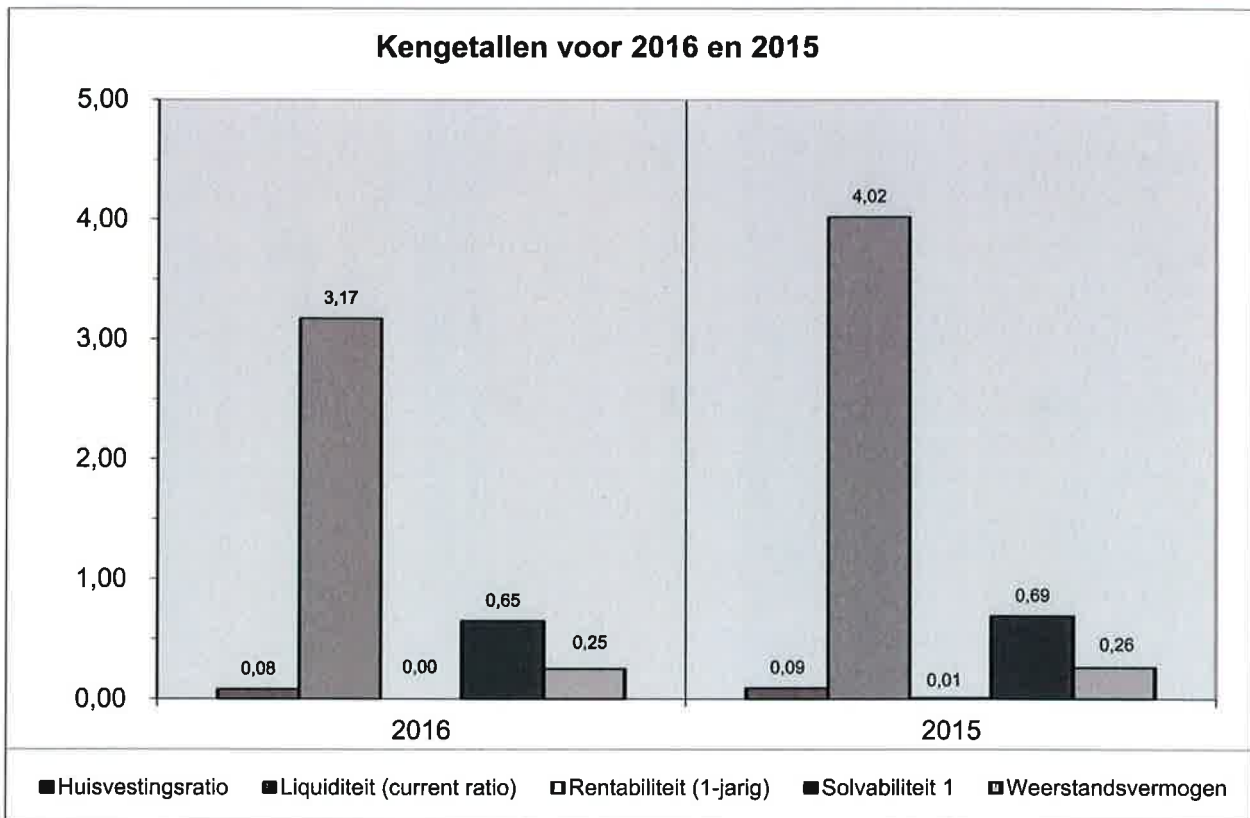
Op ad hoc basis auditor bij hoger-onderwijsinstellingen tbv visitatietrajecten.

(Voor beide taken ontvangt het St. Nicolaaslyceum een vergoeding. Bedragen verschillen per visitatie.)

## KENGETALLEN

Met betrekking tot de huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit, solvabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaande kengetallen:

Kengetal	2016	2015	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,08	0,09	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	3,17	4,02	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,00	0,01	kleiner dan -0,10
Solvabiliteit (definitie 2)	0,65	0,69	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,25	0,26	kleiner dan 0,50



Hierna vindt u omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

### Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding aan van de lasten van huisvesting afgezet tegen de totale lasten (inclusief financiële lasten).

**Definitie:** Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	1.870.257		2.028.050	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	11.237		439	
<b>Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen</b>		<b>1.881.494</b>		<b>2.028.489</b>
- Totale lasten	23.536.487		23.042.252	
- Financiële lasten	2.977		4.387	
<b>Som totale lasten en financiële lasten</b>		<b>23.539.464</b>		<b>23.046.639</b>

<b>Kengetal:</b>	<b>0,08</b>	<b>0,09</b>
------------------	-------------	-------------

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2016 kleiner ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de huisvestingsratio gedaald.

#### Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

**Definitie:** De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	10.350.582		9.154.926	
- Vorderingen	214.273		243.740	
- Voorraden	-		-	
<b>Vlottende activa</b>	<b>10.564.855</b>		<b>9.398.666</b>	
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>3.331.091</b>		<b>2.336.327</b>	
<b>Kengetal:</b>	<b>3,17</b>		<b>4,02</b>	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,17 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De Stichting heeft op 31 december 2016 de beschikking over € 10.350.582 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 214.273 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 3.331.091.

De liquiditeitspositie is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de liquiditeitspositie gedaald.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

#### Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

**Definitie:** Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
<b>Resultaat</b>		<b>36.186</b>		<b>289.151</b>
- Totaal baten	23.497.634		23.244.986	
- Financiële baten	78.016		90.804	
<b>Som totaal baten inclusief financiële baten</b>		<b>23.575.650</b>		<b>23.335.790</b>
<b>Kengetal 1-jarig:</b>	<b>0,00</b>		<b>0,01</b>	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan -0,10.

De rentabiliteit geeft de verhouding aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 23.575.650, een resultaat behaald van € 36.186. Dit houdt in dat 0,00 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,00 behouden en wordt € 1,00 besteed.

De rentabiliteitspositie is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de rentabiliteitspositie gedaald.

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

**Definitie 2: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen**

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	6.006.826		5.970.639	
- Voorzieningen	1.988.026		1.639.573	
Som eigen vermogen en voorzieningen		7.994.852		7.610.212
Totaal vermogen		12.285.576		11.080.981
<b>Kengetal:</b>		<b>0,65</b>		<b>0,69</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 65% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 35% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteitspositie is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de solvabiliteitspositie gedaald.

**Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.**

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		6.006.826		5.970.639
Totaal vermogen		12.285.576		11.080.981
<b>Kengetal:</b>		<b>0,49</b>		<b>0,54</b>

### Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

**Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)**

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		6.006.826		5.970.639
- Totaal baten	23.497.634		23.244.986	
- Financiële baten	78.016		90.804	
Som totaal baten inclusief financiële baten		23.575.650		23.335.790
<b>Kengetal:</b>		<b>0,25</b>		<b>0,26</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,50.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.



Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2016 kleiner ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is het weerstandsvermogen gedaald.

**Definitie:** Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	6.006.826		5.970.639	
- Materiële vaste activa	1.720.721		1.682.315	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		4.286.105		4.288.324
- Totaal baten	23.497.634		23.244.986	
- Financiële baten	78.016		90.804	
Som totaal baten inclusief financiële baten		23.575.650		23.335.790
<b>Kengetal:</b>		<b>0,18</b>		<b>0,18</b>

#### Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

**Definitie:** De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
- Balans totaal	12.285.576		11.080.981	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	5.278		5.717	
Verschil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		12.280.298		11.075.264
- Totaal baten	23.497.634		23.244.986	
- Financiële baten	78.016		90.804	
Som totaal baten inclusief financiële baten		23.575.650		23.335.790
<b>Kengetal:</b>		<b>0,52</b>		<b>0,47</b>

## FINANCIEEL BELEID

### Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2016 in vergelijking met 31 december 2015. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

<b>Activa</b>	<b>31-12-2016</b>	<b>31-12-2015</b>	<b>Passiva</b>	<b>31-12-2016</b>	<b>31-12-2015</b>
Materiële vaste activa	1.720.721	1.682.315	Eigen vermogen	6.006.826	5.970.639
Vorderingen	214.273	243.740	Voorzieningen	1.988.026	1.639.573
Liquide middelen	10.350.582	9.154.926	Langlopende schulden	959.633	1.134.442
	-	-	Kortlopende schulden	3.331.091	2.336.327
<b>Totaal activa</b>	<b>12.285.576</b>	<b>11.080.981</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>12.285.576</b>	<b>11.080.981</b>

### Toelichting op de balans:

#### Activa

##### *Materiële vaste activa:*

Als gevolg van de investeringen in ICT (€ 313.388) is de waarde van de materiële vaste activa gestegen.

##### *Vorderingen:*

Per 31 december 2016 zijn de vorderingen i.v.m. huur en medegebruik en de overige vorderingen lager dan per 31-12-2015.

##### *Liquide middelen:*

De mutaties liquide middelen worden verklaard in het kasstroomoverzicht.

#### Passiva:

##### *Voorzieningen:*

De voorzieningen zijn toegenomen als gevolg van de stijging van de voorziening onderhoud. De voorziening jubilea en duurzame inzetbaarheid zijn eveneens toegenomen.

##### *Langlopende schulden:*

De langlopende schulden nemen af als gevolg van de vrijval van de egalisatierekening.

##### *Kortlopende schulden:*

; Stijging van de crediteuren met	80.779
- Toename nog te betalen belastingen en pensioenpremie	687.684
- De overige mutaties betreffen de stijging van de verrekening met de gemeente en subsidies	224.301

### Analyse resultaat

De begroting van 2016 liet een negatief resultaat zien van € 188.986. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2016 van € 36.186: een verschil van € 225.172 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2015 bedroeg € 289.151. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

### Analyse realisatie 2016 versus realisatie 2015 en realisatie 2016 versus begroting 2016

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2016 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2015:

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Verschil	Realisatie 2015	Verschil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	21.557.041	21.368.083	188.958	21.059.743	497.298
Overige overheidsbijdragen	409.623	425.158	-15.535	581.949	-172.326
Overige baten	1.530.970	1.364.764	166.206	1.603.294	-72.324
<b>Totaal baten</b>	<b>23.497.634</b>	<b>23.158.005</b>	<b>339.629</b>	<b>23.244.986</b>	<b>252.648</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	18.373.069	18.204.854	168.215	17.740.832	632.237
Afschrijvingen	349.148	368.721	-19.573	343.675	5.473
Huisvestingslasten	1.870.257	1.853.382	16.875	2.028.050	-157.793
Overige instellingslasten	2.944.013	2.920.034	23.979	2.929.695	14.318
<b>Totaal lasten</b>	<b>23.536.487</b>	<b>23.346.991</b>	<b>189.496</b>	<b>23.042.252</b>	<b>494.235</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-38.853</b>	<b>-188.986</b>	<b>150.133</b>	<b>202.734</b>	<b>-241.587</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	78.016	-	78.016	90.804	-12.788
Financiële lasten	2.977	-	2.977	4.387	-1.410
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>75.039</b>	<b>-</b>	<b>75.039</b>	<b>86.417</b>	<b>-11.378</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>36.186</b>	<b>-188.986</b>	<b>225.172</b>	<b>289.151</b>	<b>-252.965</b>

#### Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2015 gedaald met € 252.965. De belangrijkste oorzaken van deze daling zijn:

De totale baten zijn € 252.648 hoger dan in 2015.

De rijksbijdragen OCenW zijn € 497.000 hoger dan in 2015. De lumpsumvergoeding is verhoogd om de cao verhoging en de premieveranderingen te compenseren. Daarnaast is het leerlingaantal licht gestegen. Per 1 oktober 2014 was het leerlingaantal 2965 en per 1 oktober 2015 3007.

De ontvangsten voor de Prestatiebox in 2016 (€ 625.248) zijn hoger dan in 2015 (€ 548.248) omdat het bedrag per leerling is verhoogd voor 2016.

Voor verlof subsidie (2015 € 57.654) en subsidie Maatschappelijke stage (2015 74.585) zijn in 2016 geen ontvangsten.

De overheidsbijdragen zijn gedaald omdat in 2015 extra bedragen OZB zijn toegekend € 160.000 en de overige baten zijn lager in 2016. Er zijn in 2016 geen projectgelden TTO toegekend.

De personele lasten zijn toegenomen als gevolg van de cao stijging en een toename van het aantal fte's. In 2015 was het gemiddeld aantal fte's namelijk 229,7 en in 2016 232,7.

Ten opzichte van 2015 zijn de huisvestingslasten gedaald. Dit is het gevolg van de lagere dotatie aan de voorziening € 20.000. In 2015 zijn de OZB voor 2013 en 2014 geboekt. Dit is de reden dat er in 2016 € 121.000 minder is betaald. De kosten voor onderhoud zijn lager in 2016.

Het gerealiseerde resultaat 2016 wijkt af van het begrote resultaat over 2016. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

De Rijksbijdrage van OC en W zijn hoger dan begroot. De vergoeding lumpsum is € 82.000 hoger en van het samenwerkingsverband is € 15.575 meer ontvangen. De overige baten zijn hoger omdat de Amsterdamse lerarenbeurs niet was begroot € 15.575, hetzelfde geldt voor de vrijval van de subsidie Professionele leergemeenschap € 71.330. De vergoeding detachering is € 16.573 hoger. De ouderbijdragen zijn € 32.000 lager en aan vergoeding voor de gymzaal is € 51.000 minder ontvangen. De opbrengst huur en medegebruik € 35.425 en de bijdragen voor leerlingactiviteiten € 65.326 zijn hoger.

De personele lasten zijn hoger dan begroot als gevolg van de CAO verhoging. De inzet in fte's is 2,4 fte lager dan begroot. De huisvestingslasten zijn € 17.000 hoger. Aan huur en medegebruik is € 39.430 minder geboekt. Bij dotatie voorziening onderhoud € 130.000, klein onderhoud € 64.100, energie € 28.395 en voor heffingen € 33.400 zijn meer lasten geboekt dan begroot.

ter identificatie  
Van Ree Accountants

### **Investerings en financieringsbeleid**

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

### **Treasuryverslag**

De stichting heeft een vastgesteld treasurystatuut. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling Beleggen lenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen/maand- en kwartaaldeposito. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar.

## CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Onderstaande gegevens zijn afkomstig uit de meerjarenbegroting 2017-2021. SVOAZ stelt jaarlijks in het kader van de planning & controlcyclus een meerjarenbegroting op. De jaarbegroting maakt hier integraal onderdeel van uit. De meerjarenbegroting is vastgesteld door de Raad van Toezicht.

### Kengetallen

	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
<b>Aantal leerlingen per 1 oktober</b>	<b>3.007</b>	<b>3.014</b>	<b>3.040</b>	<b>3.055</b>	<b>3.055</b>
<b>Personele bezetting in fte per 31 december</b>					
Bestuur / Management	7	7	7	7	7
Personeel primair proces	176	181	181	178	178
Ondersteunend personeel	46	49	49	49	49
<b>Totale personele bezetting</b>	<b>229</b>	<b>237</b>	<b>237</b>	<b>234</b>	<b>234</b>

### Toelichting op de kengetallen

Het leerling aantal van SVOAZ laat een licht stijgende lijn zien. Deze lijn zal naar verwachting de komende jaren worden doorgezet. Voor het Ignatius Gymnasium wordt de komende jaren een stijging van 20 leerlingen verwacht, bij het Nicolaas Lyceum een stijging van 16 leerlingen. Bij het Fons Vitae Lyceum blijft het leerlingenaantal stabiel. Gezien de beperkte stijging van het aantal leerlingen is geen toename in de personele bezetting opgenomen.

### Balans

Activa	Realisatie 31-12-2015	Realisatie 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019
Materiële vaste activa	1.682.315	1.720.721	1.735.000	1.725.000	1.740.000
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>1.682.315</b>	<b>1.720.721</b>	<b>1.735.000</b>	<b>1.725.000</b>	<b>1.740.000</b>
Vorderingen	243.740	214.273	110.000	110.000	110.000
Liquide middelen	9.154.926	10.350.582	9.205.301	8.840.222	8.455.613
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>9.398.666</b>	<b>10.564.855</b>	<b>9.315.301</b>	<b>8.950.222</b>	<b>8.565.613</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>11.080.981</b>	<b>12.285.576</b>	<b>11.050.301</b>	<b>10.675.222</b>	<b>10.305.613</b>

Passiva	Realisatie 31-12-2015	Realisatie 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019
Algemene reserve	4.651.076	4.687.263	4.480.735	4.455.658	4.386.049
Bestemmingsreserves	1.319.564	1.319.564	1.319.564	1.319.564	1.319.564
Eigen vermogen	5.970.640	6.006.827	5.800.299	5.775.222	5.705.613
Voorzieningen	1.639.573	1.988.026	1.700.000	1.350.000	1.050.000
Langlopende schulden	1.134.442	959.633	950.000	950.000	950.000
Kortlopende schulden	2.336.327	3.331.091	2.600.000	2.600.000	2.600.000
<b>Totaal passiva</b>	<b>11.080.982</b>	<b>12.285.577</b>	<b>11.050.301</b>	<b>10.675.222</b>	<b>10.305.613</b>

### Toelichting op de balans

De omvang van de balans zal de komende jaren dalen. Voor de komende jaren zijn negatieve resultaten begroot waardoor de algemene reserve zal dalen.

De ontwikkeling van de voorzieningen is gebaseerd op de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud en de jaarlijkse onttrekkingen op basis van de meerjaren onderhoudsplannen. De komende jaren zal er sprake zijn van een daling van de voorzieningen.

De kortlopende schulden zijn in 2016 hoger doordat de loonbelasting en pensioenpremie in januari zijn betaald. Voor de komende jaren is er vanuit gegaan dat de betalingen in december gedaan worden.

De vordering zijn in 2016 laag door een rekening onroerend zaak belasting van de gemeente voor het Nicolaas Lyceum, die nog niet ontvangen is. Normaliter komt deze gedurende het kalenderjaar binnen. In de komende jaren is er vanuit gegaan dat deze rekening in het kalender jaar verrekend zal worden.

De materiële activa is gebaseerd op de huidige aanwezige activa en de verwachte investeringen.

De omvang van de liquide middelen zal de komende jaren sterk dalen door de verwachte tekorten en de verwachte hoge uitgaven groot onderhoud. Deze post is als sluitpost berekend.

In de meerjarenbegroting is nog niet meegenomen dat het Fons Vitae Lyceum voornemens is 12 lokalen te vergroten, gefinancierd door de gemeente, € 1,5 miljoen. Dit zal leiden tot een hogere post langlopende schulden en hogere afschrijvingen eerste inrichting dan voorzien in de goedgekeurde meerjarenbegroting. Verder worden geen wijzigingen of aanpassingen verwacht in het huisvestigingsbeleid.

### Staat van baten en lasten

	Reëlisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
<b>Baten</b>					
Aantal leerlingen	3.014	3.040	3.040	3.055	3.055
Rijksbijdragen OCenW	21.059.743	21.557.041	21.701.548	21.907.537	22.007.922
Overige overheidsbijdragen	581.949	409.623	298.064	302.351	302.064
Overige baten	1.603.294	1.530.970	1.496.245	1.405.361	1.345.262
<b>Totaal baten</b>	<b>23.244.986</b>	<b>23.497.634</b>	<b>23.495.857</b>	<b>23.615.249</b>	<b>23.655.248</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	17.740.832	18.373.069	19.004.010	18.712.329	18.785.550
Afschrijvingen	343.675	349.148	351.902	349.730	352.693
Huisvestigingslasten	2.028.050	1.870.257	1.751.968	1.765.677	1.765.677
Overige lasten	2.929.695	2.944.013	2.869.810	2.890.260	2.898.607
<b>Totaal lasten</b>	<b>23.042.252</b>	<b>23.536.487</b>	<b>23.977.690</b>	<b>23.717.996</b>	<b>23.802.527</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>202.734</b>	<b>-38.853</b>	<b>-481.833</b>	<b>-102.747</b>	<b>-147.279</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	90.804	78.016	79.920	79.920	79.920
Financiële lasten	4.387	2.977	2.250	2.250	2.250
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>86.417</b>	<b>75.039</b>	<b>77.670</b>	<b>77.670</b>	<b>77.670</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>289.151</b>	<b>36.186</b>	<b>-404.163</b>	<b>-25.077</b>	<b>-69.609</b>

### Toelichting op de staat van baten en lasten

Onderstaande toelichting is een cijfermatige toelichting op de meerjarenbegroting. De rijksbijdrage zal de komende jaren licht stijgen door de toename van het leerlingaantal. De bijdrage is gebaseerd op de normbedragen van september 2016. Er is geen rekening gehouden met mogelijke aanpassing van de normbedragen.

De gemeentelijke vergoedingen zullen de komende jaren naar verwachting iets afnemen door een lagere vrijval van de subsidie egalisatie (eerste inrichting) en lagere inkomsten voor verhuur van de gymzaal.

In de overige baten is er rekening mee gehouden dat de inkomsten voor detachering zullen afnemen en dat de inkomsten voor de professionele leergemeenschappen in 2018 komen te vervallen.

De personele lasten zijn gebaseerd op de formatieve inzet zoals opgenomen bij de kengetallen. Gezien de begrote daling van de formatieve inzet in 2018, zullen de salarislasteren ook afnemen.

De afschrijvingslasten zijn gebaseerd op de in de administratie aanwezige materiële vaste activa en de geplande investeringen.

ler identificatie  
  
Van Ree Accountants

## **Overige rapportages**

### **Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem**

Voor de beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden wordt verwezen naar het Bestuursverslag paragraaf 3 Kwaliteitszorg 1e alinea Kwaliteit en risicobeheersing

### **Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden**

Voor de beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden wordt verwezen naar het Bestuursverslag paragraaf 3 Kwaliteitszorg 1e alinea Kwaliteit en risicobeheersing

### **Verslag toezichthoudend orgaan**

Het verslag van het toezichthoudend orgaan vormt een onderdeel van het Besuursverslag, zie hiervoor paragraaf B3 van het Bestuursverslag

# JAARREKENING



## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen en aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Activa en passiva (met uitzondering van het groepsvermogen) worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

In de balans is de herziene stand per 1 januari 2016 opgenomen als vergelijkend cijfer per 31 december 2015.

### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

## Grondslagen Balans

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de opgenomen paragraaf Bijzondere

waardeverminderingen van vaste activa.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.  
Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Verbouwingen	20	5,0	500
Installaties	10 - 15	10 - 6,7	500
Kantoormeubilair en inventaris	10 - 20	10 - 5	500
Schoolmeubilair en inventaris	15 - 20	6,7 - 5	500
Huishoudelijke app. en machines	5 - 8	20 - 12,5	500
Onderwijs app. en machines	5	20	500
Computers	4	25	500
Audio-visuele middelen	5	20	500
Leermiddelen	8	12,5	500

De economisch eigendom van een gedeelte van de gebouwen van het Fons Vitae Lyceum berust bij de Stichting VO Amsterdam Zuid. Van de overige gebouwen berust het economisch claimrecht bij de Gemeente Amsterdam. Het juridisch eigendom van alle gebouwen berust bij de Stichting.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

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

Door de stichting wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde.

#### **Vlottende activa**

##### *Vorderingen*

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve(s) en bestemmingsreserve(s) en/of -fonds(en). Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
Reserve personeel	Ter compensatie van verhoogde toekomstige uitgaven in relatie tot de vergoeding. De hoogte van dit bedrag is met een bestuursbesluit in 2011 vastgesteld. Tevens dient uit deze reserve de BAPO verplichtingen bekostigd te worden.		1.210.000
Algemene reserve privaat	Fons Vitae Om de leerlingen met ouders met financiële problemen toch in staat te stellen aan buitenschoolse activiteiten deel te kunnen nemen.		109.564

### Voorzieningen

#### Algemeen

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

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

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

#### Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

#### Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

### *Voorziening Onderhoud*

Voor uitgaven voor groot onderhoud van gebouwen wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het groot onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden voor groot onderhoud verloopt.

### **Langlopende schulden**

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

### **Kortlopende schulden**

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

### **Grondslagen Staat van Baten en lasten**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

### *Overheidssubsidies*

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

### *Personeelsbeloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Grondslagen Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2015**

(na verwerking resultaatbestemming)

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	1.720.721		1.682.315	
	<i>Totaal vaste activa</i>		1.720.721		1.682.315
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	214.273		243.740	
1.2.4	Liquide middelen	10.350.582		9.154.926	
	<i>Totaal vlottende activa</i>		10.564.855		9.398.666
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>12.285.576</b>		<b>11.080.981</b>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>				
2.1	Eigen vermogen	6.006.826		5.970.639	
2.2	Voorzieningen	1.988.026		1.639.573	
2.3	Langlopende schulden	959.633		1.134.442	
2.4	Kortlopende schulden	3.331.091		2.336.327	
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>12.285.576</b>		<b>11.080.981</b>

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

**1 Activa**

**1.1 Vaste Activa**

**Schoolgebouwen**

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel eigendom van de Stichting. Het economisch eigendom van een gedeelte van de gebouwen van het Fons Vitae Lyceum ligt bij de Stichting VO Amsterdam Zuid. Van de overige gebouwen berust het economisch claimrecht bij de Gemeente Amsterdam.

Deze gebouwen zijn volledig gesubsidieerd en dienen, wanneer ze niet meer conform de bestemming worden gebruikt, om niet te worden overgedragen aan de Gemeente.

Voor een overzicht van de onder ons bestuur staande scholen verwijzen wij naar het bestuursverslag.

1.1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf-	Afschrij-	Boek-	investe-	Boekwaarde	Afschrij-	Aanschaf-	Afschrij-	Boek-
		prijze	vingen	waarde	ringen	desinve-	vingen	prijze	vingen	waarde
		1-1-2016	1-1-2016	1-1-2016	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2.1	Gebouwen	6.584	887	5.717	10.798	-	11.237	17.382	12.104	5.278
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	2.856.713	1.304.114	1.552.599	371.455	-	306.593	3.228.168	1.610.707	1.617.461
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	260.523	136.524	123.999	5.301	-	31.318	265.824	167.842	97.982
<b>Totaal Materiële vaste activa</b>		<b>3.123.820</b>	<b>1.441.505</b>	<b>1.682.315</b>	<b>387.554</b>	<b>-</b>	<b>349.148</b>	<b>3.511.374</b>	<b>1.790.653</b>	<b>1.720.721</b>
					<b>C</b>			<b>B</b>	<b>A</b>	

**1.2 Vlottende activa**

**1.2.2 Vorderingen**

1.2.2.2	OCW	31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.2.2	OCW	-	-	-	-
1.2.2.3	Gemeenten en GR's	-	-	-	-
1.2.2.6	Personeel	13.648	-	20.413	-
1.2.2.10	Overige vorderingen	-185	-	39.025	-
<i>Subtotaal vorderingen</i>			13.463		59.438
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	95.420	-	82.308	-
1.2.2.14	Te ontvangen interest	78.016	-	83.896	-
1.2.2.15	Overige overlopende activa	27.373	-	18.098	-
<i>Overlopende activa</i>			200.609		184.302
<b>Totaal Vorderingen</b>			<b>214.272</b>		<b>243.740</b>

**1.2.4 Liquide middelen**

1.2.4.1	Kasmiddelen	31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.4.1	Kasmiddelen	7.829	-	7.029	-
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	10.342.754	-	9.147.899	-
<b>Totaal liquide middelen</b>			<b>10.350.584</b>		<b>9.154.928</b>

**2 Passiva**

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
		€	€	€	€
2.1.1	Groepsvermogen	5.970.639	36.187	-	6.006.826
	<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>5.970.639</b>	<b>36.187</b>	<b>-</b>	<b>6.006.826</b>

2.1.1	Groepsvermogen	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
		€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	4.651.076	36.187	-	4.687.262
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	1.210.000	-	-	1.210.000
2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	109.564	-	-	109.564
	<b>Totaal Groepsvermogen</b>	<b>5.970.640</b>	<b>36.187</b>	<b>-</b>	<b>6.006.826</b>

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
		€	€	€	€
2.1.1.2.1	Reserve personeel	1.210.000	-	-	1.210.000
	<b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>	<b>1.210.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.210.000</b>

2.1.1.3	Bestemmingsreserves (privaat)	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
		€	€	€	€
2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	109.564	-	-	109.564
	<b>Totaal bestemmingsreserves privaat</b>	<b>109.564</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>109.564</b>

2.2	Vorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Ontrekking 2016	Vrijval 2016	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	236.558	78.523	4.608	-	-	310.473	54.137	5.876	146.528
2.2.3	Vorzieningen voor groot onderhoud	1.403.015	195.955	229.580	-	-	1.677.553	581.979	2.850.757	-
	<b>Totaal Vorzieningen</b>	<b>1.639.573</b>	<b>274.478</b>	<b>234.188</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.988.026</b>	<b>636.116</b>	<b>2.856.633</b>	<b>146.528</b>

\* bij netto contante waarde



2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Onttrekking 2016	Vrijval 2016	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Voorziening Levensfasebewust personeelsbeleid	66.585	37.347	-	-	-	103.932	-	-	-
2.2.1.4	Jubileum-voorziening	169.973	21.453	4.608	-	-	186.818	40.290	-	146.528
2.2.1.7	Voorziening WW Verplichting	-	19.723	-	-	-	19.723	13.847	5.876	-
	<b>Totaal personele voorzieningen</b>	<b>236.558</b>	<b>78.523</b>	<b>4.608</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>310.473</b>	<b>54.137</b>	<b>5.876</b>	<b>146.528</b>

\* bij netto contante waarde

2.3	Langlopende schulden	Stand per 01-01-2016	Aangelegde lening in 2016	Aflossing in 2016	Stand per 31-12-2016	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.7	Overige langlopende schulden	1.134.442	-174.809	-	959.633	174.600	86.843
	<b>Totaal Langlopende schulden</b>	<b>1.134.442</b>	<b>-174.809</b>	<b>-</b>	<b>959.633</b>	<b>174.600</b>	<b>86.843</b>

2.3.7	Overige langlopende schulden	Stand per 01-01-2016	Aangelegde lening in 2016	Aflossing in 2016	Stand per 31-12-2016	Looptijd > 1 jaar	Looptijd > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€
2.3.7.5	Spaarverlof (langlopend)	5.760	-	-	5.760	-	5.760
2.3.7.6	Vooruitontv. Investeringsubsidies gemeente	1.128.682	-174.809	-	953.873	174.600	81.083
	<b>Totaal overige langlopende schulden</b>	<b>1.134.442</b>	<b>-174.809</b>	<b>-</b>	<b>959.633</b>	<b>174.600</b>	<b>86.843</b>

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
2.4.4	Schulden aan OCW		18.752		18.752
2.4.8	Crediteuren		288.929		208.150
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.271.131		792.587
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		411.052		201.912
2.4.12	Overige kortlopende schulden		14.285		5.890
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		<u>2.004.149</u>		<u>1.227.291</u>
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		81.501		82.821
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen		3.414		1.490
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		583.649		544.423
2.4.19	Overige overlopende passiva		658.378		480.303
	<i>Overlopende passiva</i>		<u>1.326.942</u>		<u>1.109.037</u>
	<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<b><u>3.331.091</u></b>		<b><u>2.336.328</u></b>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015**

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	21.557.041		21.368.083		21.059.743	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	409.623		425.158		581.949	
3.5 Overige baten	<u>1.530.970</u>		<u>1.364.764</u>		<u>1.603.294</u>	
<b>Totaal baten</b>		23.497.634		23.158.005		23.244.986
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	18.373.069		18.204.854		17.740.832	
4.2 Afschrijvingen	349.148		368.721		343.675	
4.3 Huisvestingslasten	1.870.257		1.853.382		2.028.050	
4.4 Overige lasten	<u>2.944.013</u>		<u>2.920.034</u>		<u>2.929.695</u>	
<b>Totaal lasten</b>		23.536.487		23.346.991		23.042.252
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-38.853</u>		<u>-188.986</u>		<u>202.734</u>
6.1 Financiële baten	78.016		-		90.804	
6.2 Financiële lasten	<u>2.977</u>		<u>-</u>		<u>4.387</u>	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>		75.039		-		86.417
<b>Resultaat *</b>		<u>36.186</u>		<u>-188.986</u>		<u>289.151</u>
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>36.186</u></u>		<u><u>-188.986</u></u>		<u><u>289.151</u></u>

\*(- is negatief)

**KASSTROOMOVERZICHT 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015**

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		-38.853		202.734
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	349.148		343.674	
- Mutaties voorzieningen	348.453		423.690	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	29.467		238.357	
- Kortlopende schulden	994.764		-357.179	
		1.721.832		648.542
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	78.016		90.804	
Betaalde interest	-2.977		-4.387	
		75.039		86.417
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.758.018		937.693
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	-174.809		-	
		-174.809		-174.809
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-174.809		-174.809
<b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>				
Mutatie liquide middelen		1.195.654		621.118
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2016		2015	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	9.154.928		8.533.812	
Mutatie boekjaar liquide middelen	1.195.655		621.116	
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<b>10.350.584</b>		<b>9.154.928</b>

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

3 Baten		2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
<b>3.1</b>	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	19.432.649		19.356.556		18.827.232	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		19.432.649		19.356.556		18.827.232
3.1.2.1.2	Geoomerkte subsidies OCW	8.137		9.975		40.000	
3.1.2.1.3	Niet-geoomerkte subsidies OCW	1.993.406		1.895.988		2.074.552	
	Totaal overige subsidies OCW		2.001.543		1.905.963		2.114.552
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV		122.849		105.564		117.959
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>21.557.041</b>		<b>21.368.083</b>		<b>21.059.743</b>
<b>3.2</b>	<b>Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies	409.623		425.158		581.949	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden*		409.623		425.158		581.949
	<b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>		<b>409.623</b>		<b>425.158</b>		<b>581.949</b>
<b>3.5</b>	<b>Overige baten</b>						
3.5.1	Verhuur	100.925		65.500		144.731	
3.5.2	Detachering personeel	106.161		89.588		108.993	
3.5.4	Sponsoring	1.620		-		-	
3.5.5	Ouderbijdragen	1.173.353		1.126.926		1.153.689	
3.5.6.1	Opbrengst kantine	25.275		40.000		40.133	
3.5.6.2	Overige *	123.636		42.750		155.748	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>1.530.970</b>		<b>1.364.764</b>		<b>1.603.294</b>
	<b>Totaal baten</b>		<b>23.497.634</b>		<b>23.158.005</b>		<b>23.244.986</b>

**4 Lasten**

4.1	Personeelslasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	14.042.710		17.369.881		13.405.207	
4.1.1.2.1	Sociale lasten	1.722.020		-		1.584.657	
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.729.800		-		1.715.617	
	<b>Totaal lonen en salarissen</b>		<b>17.494.530</b>		<b>17.369.881</b>		<b>16.705.481</b>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	78.523		5.000		72.589	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	9.997		10.500		11.154	
4.1.2.3	Overig *	910.054		819.473		998.779	
	<b>Totaal overige personele lasten</b>		<b>998.574</b>		<b>834.973</b>		<b>1.082.522</b>
4.1.3.3	Overige uitkeringen	120.035		-		47.171	
	Af: Uitkeringen		120.035		-		47.171
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b>18.373.069</b>		<b>18.204.854</b>		<b>17.740.832</b>

**Gemiddeld aantal werknemers**

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 232 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 228).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 303 in 2016 (2015: 298).

4.2	Afschrijvingen	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	11.237		439		439	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	306.593		337.405		312.290	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	31.318		30.877		30.946	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>349.148</b>		<b>368.721</b>		<b>343.675</b>

4.3	Huisvestingslasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	61.085		100.515		72.563	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	242.497		302.000		273.983	
4.3.4	Energie en water	288.105		316.500		272.257	
4.3.5	Schoonmaakkosten	496.676		516.000		483.546	
4.3.6	Heffingen	235.713		202.117		361.272	
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	520.000		390.000		540.000	
4.3.8.1	Tuinonderhoud	700		500		514	
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging	22.744		25.000		23.225	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	2.737		750		690	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>1.870.257</b>		<b>1.853.382</b>		<b>2.028.050</b>

4.4	Overige lasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	218.650		213.200		212.807	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	285		-		353	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	47.027		43.700		39.674	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	11.588		15.500		16.621	
	Totaal administratie- en beheerslasten		277.550		272.400		269.455
	*administratie en beheer						
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	1.433.760		1.420.150		1.392.147	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	7.815		7.100		7.393	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		1.441.575		1.427.250		1.399.540
4.4.4.2	Representatiekosten	19.624		16.500		18.162	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	697.566		650.034		673.684	
4.4.4.7	Contributies	90.146		80.000		89.922	
4.4.4.8	Abonnementen	1.645		2.000		1.663	
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad	22.425		17.100		20.150	
4.4.4.10	Verzekeringen	29.208		39.000		24.279	
4.4.4.11	Overige *	177.670		225.250		240.362	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	159.285		159.500		157.156	
4.4.4.13	Toetsen en testen	7.439		6.000		5.312	
4.4.4.14	Culturele vorming	19.880		25.000		30.010	
	Totaal overige		1.224.888		1.220.384		1.260.700
	<b>Totaal overige lasten</b>		<b>2.944.013</b>		<b>2.920.034</b>		<b>2.929.695</b>

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	22.476		18.015		17.935
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	1.331		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-
			23.807		18.015	
						17.935

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

<b>Totaal Lasten</b>		<b>23.536.487</b>		<b>23.346.991</b>		<b>23.042.252</b>
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<b>-38.853</b>		<b>-186.986</b>		<b>202.734</b>

**6 Financiële baten en lasten**

**6.1 Financiële baten**

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		78.016		101.500		90.804
<b>Totaal financiële baten</b>		<u>78.016</u>		<u>101.500</u>		<u>90.804</u>
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten		2.977		2.750		4.387
<b>Totaal financiële lasten</b>		<u>2.977</u>		<u>2.750</u>		<u>4.387</u>
<b>Nettoresultaat *</b>		<u>36.186</u>		<u>-90.236</u>		<u>289.151</u>

\*- is negatief

**VERBONDEN PARTIJEN**

**Verbonden partij**

Statutaire naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2016	Resultaat jaar 2016	Omzet 2016	Verklaring art. 2:403 BW ja/nee	Deelname percentage	Consolidatie ja/nee
				€	€	€			
Vereniging Samenwerkingsverband VO Amsterdam-Diemen	Vereniging	Amsterdam	4	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt



## VERANTWOORDING SUBSIDIES

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

#### G1-A Beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		restatie afgerond Ja / Nee
	Kenmerk	Datum	
2016			
Studieverlof Fons Vitae Lyceum	707206	22-06-2015	Ja
Studieverlof Nicolaas Lyceum	708126	22-06-2015	Ja
Studieverlof Nicolaas Lyceum	683434	22-06-2015	Ja
Zomerschool Nicolaas Lyceum	702239	31-05-2016	Ja
Studieverlof Fons Vitae Lyceum	774920	17-08-2016	Nee
Studieverlof Nicolaas Lyceum	776335	17-08-2016	Nee

## WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

### Indeling en bezoldigingsklasse

De indeling van de rechtspersonen of instellingen over de bezoldigingsklassen gebeurt op basis van drie generieke instellingscriteria te weten:

- (a) de gemiddelde totale baten per kalenderjaar
- (b) het gemiddelde aantal leerlingen, deelnemers of studenten, en
- (c) het gewogen aantal onderwijssoorten of -sectoren.

Deze instellingscriteria bieden een weergave van de zwaarte van de functie van de topfunctionaris gebaseerd op functiewaardingsverhoudingen. Gezamenlijk geven de criteria een indicatie van de complexiteit van de betreffende bestuursfunctie.

Voor ieder criterium wordt een schaal gehanteerd. Uit de score op die schaal volgt een aantal complexiteitspunten. Het totaal van deze complexiteitspunten bepaalt in welke bezoldigingsklasse de rechtspersoon of instelling valt en welk bezoldigingsmaximum daarmee van toepassing is op de topfunctionaris(sen). Voor de bepaling van de complexiteitspunten verwijzen wij naar de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren.

### Complexiteitspunten

	<u>2016</u>
Gemiddelde totale baten	4
Gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten	2
Gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren	5
<b>Totaal aantal complexiteitspunten</b>	<b><u>11</u></b>
<b>Bezoldigingsklasse</b>	<b>D</b>
<b>Bezoldigingsmaximum</b>	<b>€ 140.000</b>

### Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionaris

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionarissen.

**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionaris**

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionarissen.

**Dienstbetrekking in 2016**

Aanhef	Mevrouw	De heer	Mevrouw
Voorletters	A.M.	D.A.	J.E.J.
Tussenvoegsel			
Achternaam	Swenneker	Asser	Rutten
Functie(s)	rector	rector	rector
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja	Ja
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-01	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12	31-12
Taakomvang (fte)	1,00	1,00	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee	Nee	Nee

**Bezoldiging 2016**

Beloning	96.412	95.585	101.166
Beloning betaalbaar op termijn	12.525	13.109	14.064
Subtotaal bezoldiging	108.937	108.694	115.230
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	-
Totale bezoldiging	108.937	108.694	115.230
Afwijkend WNT-maximum	140.000	140.000	140.000

**Gegevens 2015**

Aanvang functie voorgaand verslagjaar			
Afloop functie voorgaand verslagjaar			
taak omvang voorgaand verslagjaar (fte)			
Beloning in voorgaand verslagjaar	92.879	90.845	39.155
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar			
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar	12.851	12.961	5.912
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	105.730	103.806	45.067

**Ontslaguitkering 2016**

Uitkering wegens beëindiging dienstverband	-	-	-
Onverschuldigd betaald bedrag ontsluitkering	-	-	-
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	-	-	-
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar	-	-	-
Individueel WNT-maximum ontsluitkering (Voorgaande) functies	-	-	-
Jaar einde dienstverband			
Motivering overschrijding ontsluitkeringsnorm	Niet van toepassing	Niet van toepassing	Niet van toepassing
Toelichting overschrijding ontsluitkeringsnorm			

**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**Toezichthoudend topfunctionaris**

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

<b>Dienstbetrekking 2016</b>		Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
(Fictieve) dienstbetrekking		De heer	Mevrouw	De heer	Mevrouw	De heer	Mevrouw	De heer	Mevrouw	De heer
Aanhef		A.S.	E.A.P.	J.L.	J.E.	J.K.	P.K.	J.K.	P.K.	M.P.
Voorletters										
Tussenvoegsel										
Achternaam		Kok	Clijnk	Miedema	Verbeek	Koppen	Jong	Koppen	Jong	Herkströter
Functiecategorie		Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie in verslagjaar		01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	04-10	01-01	04-10	04-10
Afloop functie in verslagjaar		31-12	31-12	31-12	31-07	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12
<b>Bezoldiging 2016</b>										
Beloning		500	500	500	0	500	0	500	0	0
Belastbare onkostenvergoeding		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn		-	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal bezoldiging		500	500	500	-	500	-	500	-	-
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging		-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging		500	500	500	0	500	0	500	0	0
Afwijkend WNT-maximum										
Individueel WNT-maximum		21.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000	14.000
Motivering overschrijding bezoldigingsnorm										
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm										

<b>Gegevens 2015</b>										
Aanvang functie voorgaand verslagjaar		01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	n.v.t.
Afloop functie voorgaand verslagjaar		31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	n.v.t.
Beloning in voorgaand verslagjaar		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar										
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar										
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar		1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	n.v.t.



## GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

## NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

### Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg Nr.	Leverancier	Periode van t/m		Loop- tijd	Bedrag per maand
				Mndn	€
1	Océ Finance Nederland	1-7-2014	30-6-2019	60	6.300
2	Victoria	30-10-2016	30-10-2019	36	7.322
3	CSU	30-10-2016	30-10-2019	36	12.050
4	Meijer	14-10-2015	14-10-2020	60	13.281

Conform artikel 5 van de regeling "onvoorziene gevallen bij invoering vereenvoudiging bekostiging voortgezet onderwijs" is het mogelijk een vordering op te nemen in de balans op OCW. Stichting VO Amsterdam Zuid heeft er voor gekozen de vordering op OCW niet in de balans op te nemen, maar onder de niet uit de balans blijkende rechten in de jaarrekening te presenteren. Het niet uit de balans blijkend recht op OCW bedraagt dit verslagjaar 2016 € 1.244.130. (7,5% van de personele bekostiging)

ter identificatie  
  
Van Ree Accountants

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

**Statutaire regeling inzake bestemming resultaat**

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

**(Voorstel) Bestemming van het resultaat**

		<b>Resultaat 2016</b>		
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			36.187
	<b>Totaal resultaat</b>			<u>36.187</u>

**ONDERTEKENING**

Plaats, .....2017

Stichting V.O. Amsterdam Zuid

College van Bestuur

Stichting V.O. Amsterdam Zuid  
Jan van Eijckstraat 47  
1077LH Amsterdam



# OVERIGE GEGEVENS

**Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting V.O. Amsterdam Zuid  
Adres: Jan van Eijckstraat 47, 1077LH Amsterdam  
Telefoon: 020-6763868  
E-mailadres: Info@svoaz.nl  
Internetsite: www.svoaz.nl  
Bestuursnummer: 40776  
Contactpersoon: Mw I.Jansma  
Telefoon: 020-6763868  
E-mailadres: I.jansma@ignatiusgymnasium.nl  
BRIN-nummers: 01ET St.Ignatiusgymnasium  
02AN Fons Vitae Lyceum  
14SE St.Nicolaaslyceum

# BIJLAGEN



**RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS**

**2.1 Reserves**

2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2016 €	Mutaties 2016		Stand 31-12-2016 €
			Resultaat	Overige mutaties	
			€	€	
01	St.Ignatiusgymnasium	1.660.864	-263.043	-	1.397.821
02	Fons Vitae Lyceum	1.161.762	73.899	-	1.235.661
03	St.Nicolaaslyceum	1.828.449	226.977	-	2.055.426
<b>Totaal Algemene reserve</b>		<b>4.651.075</b>	<b>37.834</b>	<b>-</b>	<b>4.688.909</b>

**Bestemmingsreserves**

**2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)**

2.1.1.2.1	Reserve personeel	Stand 01-01-2016 €	Mutaties 2016		Stand 31-12-2016 €
			Resultaat	Overige mutaties	
			€	€	
01	St.Ignatiusgymnasium	375.000	-	-	375.000
02	Fons Vitae Lyceum	335.000	-	-	335.000
03	St.Nicolaaslyceum	500.000	-	-	500.000
<b>Totaal Reserve personeel</b>		<b>1.210.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1.210.000</b>

**2.1.1.3 Bestemmingsreserves (privaat)**

2.1.1.3.1	Algemene reserve privaat	Stand 01-01-2016 €	Mutaties 2016		Stand 31-12-2016 €
			Resultaat	Overige mutaties	
			€	€	
02	Fons Vitae Lyceum	109.564	-	-	109.564
<b>Totaal Algemene reserve (privaat)</b>		<b>109.564</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>109.564</b>

**2.2 Voorzieningen**

**2.2.1 Personeelsvoorzieningen**

2.2.1.2.1	Voorziening Levensfasebewust personeelsbeleid	Stand 01-01-2016 €	Mutaties 2016			Stand 31-12-2016 €
			Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	
01	St. Ignatiusgymnasium	25.416	12.086	-	-	37.502
02	Fons Vitae Lyceum	8.382	19.644	-	-	28.026
03	St. Nicolaaslyceum	32.787	5.617	-	-	38.404
<b>Totaal Voorziening Levensfasebewust personeelsbeleid</b>		<b>66.585</b>	<b>37.347</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>103.932</b>

2.2.1.4	Jubileumvoorziening	Stand 01-01-2016 €	Mutaties 2016			Stand 31-12-2016 €
			Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	
01	St. Ignatiusgymnasium	49.077	4.393	-	-	53.470
02	Fons Vitae Lyceum	58.962	4.407	-	-	63.369
03	St. Nicolaaslyceum	60.294	12.775	3.221	-	69.848
99	Bestuur	1.640	-120	1.388	-	132
<b>Totaal Jubileumvoorziening</b>		<b>169.973</b>	<b>21.453</b>	<b>4.608</b>	<b>-</b>	<b>186.818</b>

2.2.1.7	Voorziening WW verplichting	Stand 01-01-2016 €	Mutaties 2016			Stand 31-12-2016 €
			Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	
01	St. Ignatiusgymnasium	-	-	-	-	-
02	Fons Vitae Lyceum	-	3.651	-	-	3.651
03	St. Nicolaaslyceum	-	16.072	-	-	16.072
<b>Totaal Voorziening WW verplichting</b>		<b>-</b>	<b>19.723</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>19.723</b>

**2.2.3 Voorzieningen groot onderhoud**

2.2.3.1.1	Voorziening Gebouwen	Stand 01-01-2016 €	Mutaties 2016			Stand 31-12-2016 €
			Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	
01	St. Ignatiusgymnasium	381.506	120.000	15.939	-	485.567
02	Fons Vitae Lyceum	401.502	150.000	151.671	-	399.831
03	St. Nicolaaslyceum	620.007	250.000	77.852	-	792.155
<b>Totaal Voorziening Gebouwen</b>		<b>1.403.015</b>	<b>520.000</b>	<b>245.462</b>	<b>-</b>	<b>1.677.553</b>



**SPECIFICATIE ADDITIONELE AANVRAGEN**

	Stand 01-01-2016	Mutaties 2016			Stand 31-12-2016
		Vergoeding 2016	Besteding 2016	T.l.v./ T.g.v. exploitatie	
	€	€	€	€	€
<b>01 St. Ignatiusgymnasium</b>					
Huisvestingsinvesteringen					-
Investeringen 1e inrichting					-
Glas-/vandalismeschade					-
<b>Subtotaal St. Ignatiusgymnasium</b>	-	-	-	-	-
<b>02 Fons Vitae Lyceum</b>					
Huisvestingsinvesteringen					-
Investeringen 1e inrichting					-
Glas-/vandalismeschade					-
<b>Subtotaal Fons Vitae Lyceum</b>	-	-	-	-	-
<b>03 St. Nicolaaslyceum</b>					
Huisvestingsinvesteringen					-
Investeringen 1e inrichting					-
Glas-/vandalismeschade					-
<b>Subtotaal St. Nicolaaslyceum</b>	-	-	-	-	-
<b>Totaal additionele aanvragen</b>	-	-	-	-	-

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl 01ET/St.Ignatiusgymnasium**

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW	5.535.357		5.406.572	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	113.226		130.195	
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	-		-	
3.4 Baten werk in opdracht derden	-		-	
3.5 Overige baten	504.758		544.089	
<b>Totaal baten</b>		6.153.341		6.080.856
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten	4.954.163		4.775.501	
4.2 Afschrijvingen	101.999		122.429	
4.3 Huisvestingslasten	508.273		489.704	
4.4 Overige lasten	877.080		836.617	
<b>Totaal lasten</b>		6.441.515		6.224.251
<b>Saldo baten en lasten *</b>		-288.174		-143.395
<b>5 Gereallseerde herwaardering</b>		-		-
<b>6 Financiële baten en lasten</b>				
6.1 Financiële baten	25.854		33.112	
6.2 Financiële lasten	724		1.039	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>		25.130		32.073
<b>Resultaat *</b>		-263.044		-111.322
<b>Nettoresultaat *</b>		-263.044		-111.322

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER KOSTENPLAATS**

Kpl 02AN/Fons Vitae Lyceum

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW	7.263.834		7.042.944	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	85.733		87.195	
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	-		-	
3.4 Baten werk in opdracht derden	-		-	
3.5 Overige baten	475.545		505.683	
<b>Totaal baten</b>		7.825.112		7.635.822
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten	6.251.330		6.134.253	
4.2 Afschrijvingen	93.002		92.765	
4.3 Huisvestingslasten	530.684		509.305	
4.4 Overige lasten	896.250		1.000.495	
<b>Totaal lasten</b>		7.771.266		7.736.818
<b>Saldo baten en lasten *</b>		53.846		-100.996
<b>5 Gerealiseerde herwaardering</b>		-		-
<b>6 Financiële baten en lasten</b>				
6.1 Financiële baten	20.818		27.284	
6.2 Financiële lasten	765		2.022	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>		20.053		25.262
<b>Resultaat *</b>		73.899		-75.734
<b>Nettoresultaat *</b>		73.899		-75.734

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl 14SE/St.Nicolaaslyceum**

	2016		2015	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.757.850		8.610.227	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	210.664		364.559	
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	-		-	
3.4 Baten werk in opdracht derden	-		-	
3.5 Overige baten	550.638		553.521	
<b>Totaal baten</b>		9.519.152		9.528.307
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten	7.169.095		6.831.079	
4.2 Afschrijvingen	154.147		128.481	
4.3 Huisvestingslasten	831.300		1.029.040	
4.4 Overige lasten	1.168.432		1.092.585	
<b>Totaal lasten</b>		9.322.974		9.081.185
<b>Saldo baten en lasten</b>		196.178		447.122
<b>5 Gereallseerde herwaardering</b>		-		-
<b>6 Financiële baten en lasten</b>				
6.1 Financiële baten	31.345		30.409	
6.2 Financiële lasten	547		1.326	
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>		30.798		29.083
<b>Resultaat</b>		226.976		476.205
<b>Nettoresultaat</b>		226.976		476.205