



Jaarrekening 2015
QliQ Primair Onderwijs



INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
Balans per 31 december 2015, vergelijkende cijfers per 31 december 2014	10
Staat van baten en lasten 2015, vergelijkende cijfers 2014	12
Kasstroomoverzicht 2015, vergelijkende cijfers 2014	13
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	15
Verantwoording Regeling OCW-subsidies	19
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	20
Verbonden partijen	23
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	24
Niet uit balans blijvende verplichtingen	25
Ondertekening bestuur	26

Overige gegevens:

(Voorstel) bestemming van het resultaat	29
Gebeurtenissen na balansdatum	30
Verantwoording schakel-, taal en topklassen 2015	31
Controleverklaring	32

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

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 de resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Ter vergelijking opgenomen cijfers

De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

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.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Meubilair	300	4,0%	1.000
Apparatuur (o.a. digiborden)	120	10,0%	1.000
ICT	60	20,0%	1.000
OLP	96	12,5%	1.000
Overig	120	10,0%	1.000

Financiële vaste activa

Overige effecten

De onder financiële vaste activa opgenomen overige effecten omvatten obligaties die tot de vervaldag zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde.

Vervolgens worden deze leningen en obligaties gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering.

Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de staat van baten en lasten.

De overige vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Flottende activa

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voorzover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de vennootschap.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht. Ultimo 2015 is besloten de BAPO bestemmingsreserve toe te voegen aan de algemene reserves.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personeel	Personeelsfestiviteiten	-	42.981

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.

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.

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

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.

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.

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

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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

Personeelsbeloningen

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 en bedrijfsgezondheidszorg.

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.

Pensioenverplichtingen

De stichting heeft de toegezegd-pensioenregelingen bij het bedrijfstakpensioenfonds verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrageregeling.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

QliQ 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 QliQ. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. QliQ betaalt 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 2015 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,2%.

(bron: website www.abp.nl).

Het pensioenfonds ziet geen noodzaak voor de aangesloten onderwijsinstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

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

Toelichting 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 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2014
(na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.2	Inventaris en apparatuur	2.075.388		2.121.884	
1.2.3.1	Leermiddelen (PO)	447.551		535.305	
1.2.3.2	Overige materiële vaste activa	<u>104.163</u>		<u>110.586</u>	
			2.627.102		2.767.775
1.3	Financiële vaste activa				
1.3.6	Overige effecten	4.925.672		4.508.660	
1.3.7	Overige vorderingen	<u>216.750</u>		<u>157.950</u>	
			5.142.422		4.666.610
	TOTAAL VASTE ACTIVA		<u>7.769.524</u>		<u>7.434.385</u>
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.1	Debiteuren	141.035		193.863	
1.5.2	OCW	1.131.288		967.329	
1.5.6	Overige overheden	162.900		401.069	
1.5.7	Overige vorderingen	52.597		53.467	
1.5.8	Overlopende activa	<u>237.609</u>		<u>231.026</u>	
			1.725.429		1.846.754
1.7	Liquide middelen		343.746		223.835
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>2.069.175</u>		<u>2.070.589</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u><u>9.838.699</u></u>		<u><u>9.504.974</u></u>

2	Passiva	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	5.559.364		5.068.147	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	<u>42.981</u>		581.787	
			5.602.345		5.649.934
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	323.088		321.070	
2.2.3	Overige voorzieningen	<u>1.535.042</u>		<u>953.881</u>	
			1.858.130		1.274.951
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	468.423		577.649	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	750.439		644.881	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	184.796		215.359	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	32.231		12.311	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>942.335</u>		<u>1.129.889</u>	
			2.378.224		2.580.089
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>9.838.699</u></u>		<u><u>9.504.974</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	21.125.367		20.760.473		19.951.349	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	759.948		716.688		642.242	
3.5 Overige baten	<u>608.298</u>		<u>404.467</u>		<u>660.705</u>	
Totaal baten		22.493.613		21.881.628		21.254.296
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	17.880.284		17.868.811		17.749.871	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	448.256		482.798		495.656	
4.3 Huisvestingslasten	2.224.467		1.940.315		1.439.752	
4.4 Overige lasten	<u>2.025.033</u>		<u>2.353.307</u>		<u>2.033.984</u>	
Totaal lasten		22.578.040		22.645.230		21.719.263
Saldo baten en lasten *		<u>-84.428</u>		<u>-763.602</u>		<u>-464.967</u>
5 Financiële baten en lasten		36.838		109.775		129.774
Resultaat *		<u>-47.589</u>		<u>-653.827</u>		<u>-335.193</u>
Nettoresultaat *		<u><u>-47.589</u></u>		<u><u>-653.827</u></u>		<u><u>-335.193</u></u>

* (-/- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-84.428		-464.967
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	447.406		430.576	
- Mutaties voorzieningen	583.179		-233.841	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	121.324		-202.266	
- Kortlopende schulden	-201.864		-114.588	
		950.045		-120.119
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	139.923		151.311	
Betaalde interest	-3.956		-3.869	
Bankkosten en gerealiseerd koersresultaat	-99.129		-17.668	
		36.838		129.774
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		902.456		-455.312
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-306.733		-613.460	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		72.935	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-475.812		-182.218	
		-782.545		-722.743
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-782.545		-722.743
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
		-		-
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen		119.911		-1.178.055

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2015		2014	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	223.835		1.401.890	
Mutatie boekjaar liquide middelen	119.911		-1.178.055	
Stand liquide middelen per 31-12		343.746		223.835

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS
1 Activa
Schoolgebouw(en)

De door de stichting beheerde schoolgebouwen zijn juridisch wel, doch economisch geen eigendom van de stichting.

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.

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
1.2.1 Gebouwen & terreinen	1-1-2015	1-1-2015	1-1-2015	2015	2015	2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	5.184.378	3.062.494	2.121.884	262.984	-	309.480	5.447.362	3.371.975	2.075.388
1.2.3.1 Leermiddelen	2.177.601	1.642.296	535.305	36.409	-	124.163	2.214.011	1.766.459	447.551
1.2.3.2 Ov. materiële vaste activa	143.226	32.640	110.586	7.340	-	13.763	150.585	46.402	104.163
Totaal materiële vaste activa	7.505.205	4.737.430	2.767.775	306.733	-	447.406	7.811.938	5.184.836	2.627.102

1.3 Financiële vaste activa

1.3.6 Overige effecten	Boek- waarde 1-1-2015	Investe- ringen 2015	Desinves- teringen 2015	Boek- waarde 31-12-2015
	€	€	€	€
1.3.6.1 Obligaties	4.508.660	417.012	-	4.925.672
Totaal overige effecten	4.508.660	417.012	-	4.925.672

In de kolom investeringen is een bedrag ad € 80,061 als boekverlies verantwoord.

De koerswinst bestaat uit € 0 gerealiseerde koerswinst en € 80,061 ongerealiseerd koersverlies.

De marktwaarde van de obligaties bedraagt € 5,234,294.

1.3.7 Overige vorderingen	Boek- waarde 1-1-2015	Verstrekt 2015	Aflossingen 2015	Boek- waarde 31-12-2015
	€	€	€	€
1.3.7.3 Waarborgsommen	157.950	58.800	-	216.750
Totaal overige vorderingen	157.950	58.800	-	216.750

Vlottende activa
1.5 Vorderingen

1.5.1 Debiteuren	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.1 Debiteuren	141.035	193.863
Totaal debiteuren	141.035	193.863

1.5.2 OCW	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.2.1 Personeel	1.131.288	967.329
1.5.2.2 Teruggaaf basispremie WAO/WIA		
Totaal OCW	1.131.288	967.329

1.5.6 Overige overheden	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
1.5.6.1 Personeel	-	28.864
1.5.6.3 Huisvesting	97.998	352.212
1.5.6.4 Overige	64.902	19.993
Totaal overige overheden	162.900	401.069

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
1.5.7 Overige vorderingen				
1.5.7.3 Vervangingsfonds	52.336		45.841	
Totaal personeel		52.336		45.841
1.5.7.12 Overige vorderingen	261		7.626	
Totaal overig		261		7.626
Totaal overige vorderingen		<u>52.597</u>		<u>53.467</u>

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
1.5.8 Overlopende activa				
1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten	101.926		14.355	
Totaal vooruitbetaalde kosten		101.926		14.355
1.5.8.3 Nog te ontvangen posten	-		52.618	
1.5.8.5 Rente	91.441		96.374	
1.5.8.7 Overige overlopende activa	44.242		67.679	
Totaal overige overlopende activa		135.683		216.671
Totaal overlopende activa		<u>237.609</u>		<u>231.026</u>

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
1.7 Liquide middelen				
1.7.1 Kasmiddelen	5.161		5.320	
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	338.585		218.515	
Totaal liquide middelen		<u>343.746</u>		<u>223.835</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserves				
2.1.1 Algemene reserve	5.068.147	-47.589	538.806	5.559.364
Totaal algemene reserve	5.068.147	-47.589	538.806	5.559.364
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)				
2.1.2.1 Reserve personeel	42.981	-	-	42.981
2.1.2.6 Reserve BAPO	538.806	-	-538.806	-
Totaal bestemmingsreserves publiek	581.787	-	-538.806	42.981
Totaal eigen vermogen	5.649.934	-47.589	-	5.602.345

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen								
2.2.1.5 Voorziening Jubileum	321.070	39.426	37.408	-	-	323.088	31.829	291.258
Totaal personeelsvoorzieningen	321.070	39.426	37.408	-	-	323.088	31.829	291.258
2.2.3 Overige voorzieningen								
2.2.3.1 Voorziening Onderhoud	953.881	1.069.459	488.298	-	-	1.535.042	982.890	552.152
Totaal overige voorzieningen	953.881	1.069.459	488.298	-	-	1.535.042	982.890	552.152
Totaal voorzieningen	1.274.951	1.108.885	525.706	-	-	1.858.130	1.014.719	843.410

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2.4.3 Crediteuren		
2.4.3 Crediteuren	468.423	577.649
Totaal Crediteuren	468.423	577.649
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	692.562	644.228
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	57.877	653
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	750.439	644.881

		31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
2.4.8	Schulden terzake pensioenen				
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	184.796		215.359	
	Totaal schulden terzake van pensioenen		184.796		215.359
2.4.9	Overige kortlopende schulden				
		€	€	€	€
2.4.9.4	Netto salarissen	32.231		12.311	
	Totaal Overige		32.231		12.311
	Totaal overige kortlopende schulden		32.231		12.311
2.4.10	Overlopende passiva				
		€	€	€	€
2.4.10.1	Vooruitontvangen subsidies OCW geormerkt	-		4.488	
2.4.10.3	Vakantiegeld en -dagen	614.564		616.589	
2.4.10.6	Personeel inzake spaarverlof	77.496		97.050	
2.4.10.7	Nog te betalen energielasten	-		203.816	
2.4.10.10	Vooruitontvangen subsidies overige	60.287		92.963	
2.4.10.11	Overige overlopende passiva	189.988		114.983	
	Totaal overlopende passiva		942.335		1.129.889

Verantwoording Regeling OCW-subsidies

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag	Ontvangen t/m	De prestatie is ultimo 2015 conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum			Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
			van toewijzing	2015		
verlofsubsidie:			€	€		
06MF de Vlier	707799-1	2015	10.674	10.674	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
08LC de Vuurvogel	707640-1	2015	26.187	26.187	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
18MK Odulfus	708794-1	2015	11.386	11.386	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
25KH Dierdonk	709195-1	2015	11.386	11.386	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
27JN Vendelier	709065-1	2015	14.339	14.339	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
Totaal			73.971	73.971		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo 2015

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2015	Totale kosten	Te verrekenen ultimo 2015
	Kenmerk	Datum				
			€	€	€	€
Regeling innovatieimpuls onderwijs	8040A-33606	2.011	22.588	22.588	22.588	-
Regeling innovatieimpuls onderwijs	8040A-33665	2.012	18.988	18.988	18.988	-
Regeling innovatieimpuls onderwijs	8040A-33721	2.013	17.494	17.494	17.494	-
Regeling innovatieimpuls onderwijs	8040A-34024	2.014	1.250	1.250	1.250	-
Totaal			37.732	37.732	37.732	-

TOELICHTING OP DE ONDSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2015		Begroting 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	18.994.458		18.621.910		18.067.605	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		18.994.458		18.621.910		18.067.605
3.1.2.2	Niet-geoormerkte subsidies OCW	2.130.909		2.138.563		1.883.744	
	Totaal overige subsidies OCW		2.130.909		2.138.563		1.883.744
	Totaal Rijksbijdragen		21.125.367		20.760.473		19.951.349

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2015		Begroting 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.2.1.2	Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies	759.948		716.688		642.242	
	Totaal gemeentelijke bijdragen		759.948		716.688		642.242
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies		759.948		716.688		642.242

3.5	Overige baten	2015		Begroting 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	72.067		45.150		51.727	
3.5.2	Detachering personeel	70.446		50.483		29.534	
3.5.4	Sponsoring	13.648		-		6.206	
3.5.5	Ouderbijdragen	206.983		204.620		153.635	
3.5.6.3	Overige	245.153		104.214		419.603	
	Totaal overige baten		608.298		404.467		660.705
	Totaal baten		22.493.613		21.881.628		21.254.296

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2015		Begroting 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	13.101.232		17.267.210		12.599.182	
4.1.1.2	Sociale lasten	2.876.192				3.106.639	
4.1.1.3	Pensioenpremies	1.616.778				1.828.972	
	Totaal lonen en salarissen		17.594.202		17.267.210		17.534.793
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	39.426		-48.341		45.541	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	479.488		342.745		767.702	
4.1.2.3	Overig	308.650		307.196		288.554	
	Totaal overige personele lasten		827.565		601.600		1.101.797
4.1.3	Af: Uitkeringen (-/-)		541.482		-		886.719
	Totaal personele lasten		17.880.284		17.868.811		17.749.871

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 279 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014: 266). Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 368 in 2015 (2014: 356).

4.2	Afschrijvingen	2015		Begroting 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur		309.480		340.703		289.065
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa		137.925		142.095		141.511
			<u>447.406</u>		<u>482.798</u>		<u>430.576</u>
4.2.2.4	Verkoopresultaat inventaris, apparatuur en leermiddelen		850		-		65.080
	Totaal afschrijvingen		<u>448.256</u>		<u>482.798</u>		<u>495.656</u>

4.3	Huisvestingslasten	2015		Begroting 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		137.815		236.884		154.155
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie		113.345		114.005		116.087
4.3.4	Energie en water		350.023		394.058		378.863
4.3.5	Schoonmaakkosten		491.667		468.607		482.879
4.3.6	Heffingen		11.931		22.690		19.789
4.3.7.1	Dotatie onderhoudsvoorziening		1.069.459		642.378		416.900
4.3.7.2	Vrijval voorziening groot onderhoud		-		-		-201.444
4.3.8.1	Tuinonderhoud		23.629		19.150		18.003
4.3.8.2	Bewaking/beveiliging		20.099		21.777		31.594
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten		6.498		20.766		22.926
	Totaal huisvestingslasten		<u>2.224.467</u>		<u>1.940.315</u>		<u>1.439.752</u>

4.4	Overige lasten	2015		Begroting 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer		500.840		678.876		517.944
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten		7.590		3.950		3.693
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten		55.847		59.379		58.273
4.4.1.4	Kantoorartikelen		22.803		21.900		21.097
	Totaal administratie- en beheerslasten		<u>587.080</u>		<u>764.105</u>		<u>601.007</u>
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen		645.172		638.726		607.051
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek		23.993		20.700		19.074
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		<u>669.165</u>		<u>659.426</u>		<u>626.125</u>
4.4.4.2	Representatiekosten		14.646		14.000		18.974
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		49.200		33.050		46.069
4.4.4.7	Contributies		51.016		46.700		50.986
4.4.4.8	Abonnementen		32.888		25.450		29.744
4.4.4.9	Medezeggenschapsraad		21.884		37.800		23.047
4.4.4.10	Verzekeringen		17.932		16.200		19.573
4.4.4.11	Overige		405.418		337.145		295.109
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		64.458		148.752		206.012
4.4.4.13	Toetsen en testen		61.636		71.253		62.548
4.4.4.14	Passend onderwijs		1.210		145.696		-
4.4.4.15	Culturele vorming		48.501		53.730		54.790
	Totaal overige		<u>768.788</u>		<u>929.776</u>		<u>806.852</u>
	Totaal overige lasten		<u>2.025.033</u>		<u>2.353.307</u>		<u>2.033.984</u>

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	2015		Begroting 2015		2014		
	€	€	€	€	€	€	
4.4.1.1.a	Controle van de jaarrekening		18.150		25.000		27.524
4.4.1.1.b	Andere controlewerkzaamheden		35.772		33.050		-
4.4.1.1.c	Fiscale advisering		5.028		2.500		-
			<u>58.950</u>		<u>60.550</u>		<u>27.524</u>

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 bekostigingscontrole en omzetbelasting.

Totaal Lasten	<u>22.578.040</u>	<u>22.645.230</u>	<u>21.719.263</u>
Saldo baten en lasten *	<u>-84.428</u>	<u>-763.602</u>	<u>-464.967</u>

5	Financiële baten en lasten	2015		Begroting 2016		2014	
		€	€	€	€	€	€
5.1	Rentebaten		139.923		128.500		151.311
5.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		-99.129		-15.000		-17.668
5.5	Rentelasten		-3.956		-3.725		-3.869
	Totaal financiële baten en lasten *		<u>36.838</u>		<u>109.775</u>		<u>129.774</u>
	Resultaat *		<u>-47.589</u>		<u>-653.827</u>		<u>-335.193</u>
	Resultaat na belastingen *		<u>-47.589</u>		<u>-653.827</u>		<u>-335.193</u>
	Netto resultaat *		<u>-47.589</u>		<u>-653.827</u>		<u>-335.193</u>

* (-/- is negatief)

VERBONDEN PARTIJEN

Er zijn geen verbonden partijen.

BEZOLDIGING VAN BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

Bestuurders	Voorzitter J / N	Naam	Ingangs- datum dienst- verband	Eind- datum dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning 2015 €	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen 2015 €	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn 2015 €	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband 2015 €
Voorzitter College van Bestuur	J	J.A.M. van der Heijden	1-4-2006		1	139.046	423	15.876	-
Lid College van Bestuur	N	A.H. Vogels	1-11-2008		1	86.045	1.080	11.630	-
Totaal bestuurders met dienstbetrekking						225.091	1.503	27.506	-

Toeziethouders	Voorzitter J / N	Naam	Ingangs- datum dienst- verband	Eind- datum dienst- verband	Beloning 2015 €	Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen €	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn €	Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband €
Toeziethouder	J	M.J.F.C. Konings	1-8-2008	1-2-2016	3.125			
Toeziethouder	N	H.J.A.M. Bevers	1-8-2008	1-8-2016	3.125			
Toeziethouder	N	L.E.M. Hopstaken	27-9-2011	27-9-2019	3.125			
Toeziethouder	N	P.H. van Bakel -de Jong	1-8-2014	1-9-2018	3.125			
Toeziethouder	N	A. Lahlah	1-8-2014	1-8-2015	-			
Totaal toezichthouders					12.500	-	-	-

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Leverancier	Periode van t/m		Looptijd in maanden	Bedrag per maand	Bedrag per tijdvak			Lasten 2015
					>= 1 en < 5	>= 5 jaar		
				< 1 jaar	jaar			
			€	€	€	€	€	
Salure	1-1-2016	31-12-2018	36	5.500	66.000	132.000		64.853
Woonpartners	1-11-2011	31-10-2021	120	8.222	98.661	394.645	82.220	98.661
Canon	1-3-2015	30 min afdrukken		2.500	30.000			30.398
Schilte	10-10-2013	9-10-2023	120	-	-	-	-	-
DVEP	1-1-2015	31-12-2020	72	6.755	81.060	324.240	-	79.529
Van Gansewinkel	1-1-2014	31-12-2017	48	1.050	12.600	12.600		12.660
CSU	1-1-2014	31-12-2017	48	19.015	228.180	228.180		259.722

Ondertekening

Helmond, 21 juni 2016

Bestuur,

niet getekend
ivm ziekteverlof

w.g. J.A.M. van der Heijden
Voorzitter College van Bestuur

A.H. Vogels
Lid College van Bestuur

Raad van Toezicht,

w.g. M.J.F.C. Konings
Voorzitter Raad van Toezicht

w.g. H.J.A.M. Bevers
Lid Raad van Toezicht

w.g. P.H. de Jong
Lid Raad van Toezicht

w.g. L.E.M. Hopstaken
Lid Raad van Toezicht

w.g. R.L.H. van der Aa
Lid Raad van Toezicht

QliQ Primair Onderwijs
Nieuwveld 61
5702HW Helmond

OVERIGE GEGEVENS

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

De algemene reserve heeft voornamelijk de functie van buffer. De voor- en nadelige exploitatiesaldo worden gestort c.q. onttrokken aan de algemene reserve op schoolniveau.

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

		<u>Resultaat 2015</u>		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			-47.589
	Totaal resultaat			<u><u>-47.589</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

In 2016 zal er een fusie plaats vinden met SBO school de Toermalijn.
Per 1 april 2016 zal het personeel in dienst treden van Qliq Primair onderwijs.

VERANTWOORDING SCHAKEL-, TAAL- EN TOPKLASSEN 2015

	07UU/18LA Westwijzer	08LC De Vuurvogel	10FM Mozaiek	10IU De Zevensprong	Totaal QI/Q
Ontvangen subsidie					
Schakelklas	47.500	47.500	47.500	23.500	166.000
Neveninstroom			106.333		106.333
Topklas	47.500	47.500	153.833	23.500	272.333
	40.000	40.000	40.000		120.000
Loonkosten					
Schakelklas/Neveninstroom	73.540	61.723	280.309	22.517	438.089
vast					0
tijdelijk	73.540	61.723	280.309	22.517	438.089
Topklas	58.844	23.299	53.298		135.441
vast					0
tijdelijk	58.844	23.299	53.298	0	135.441
Resultaat 2015					
Schakelklas/Neveninstroom	-26.040	-14.223	-126.476	983	-165.756
Topklas	-18.844	16.701	-13.298	0	-15.441
Totaal	-44.884	2.478	-139.774	983	-181.197

gedeeltelijk bekostigd vanuit OCW eerste opvang vreemdelingen: in 2015 € 135.020 ontvangen

CONTROLEVERKLARING

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De Raad van Toezicht en het College van Bestuur van Stichting Qliq Primair Onderwijs

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Qliq Primair Onderwijs te Helmond gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het College van Bestuur

Het College van Bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Het College van Bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het College van Bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van de relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 2 van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van de relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het College van Bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Qliq Primair Onderwijs per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 393, lid 5 onder e en f van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Jaarverslag van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015 is opgesteld, en of de in artikel 392, lid 1 onder b tot en met h van Boek 2 BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 391, lid 4 van Boek 2 BW.

Eindhoven, 22 juni 2016

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. drs. M.R. Winter RA