

Jaarrekening 2015

April 2016

Inhoudsopgave

Algemeen	3
Bestuursverslag	4
Grondslagen	5
Financiële Kengetallen	7
Model A Balans	8
Model B Staat v. Baten en Lasten	9
Model C Kasstroomoverzicht	10
Balans	
Vaste activa	11
Vorraden & Vorderingen	14
Effecten & Liquide middelen	15
Eigen vermogen	16
Kortlopende schulden	18
Model G Verantwoording subsidies	19
Staat van baten en lasten	
Overheidsbijdragen	20
Andere baten	20
Lasten	21
Financiële en buitengewoon	22
Model E: Verbonden Partijen	23
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	24

Algemeen

De stichting Katholieke Opleiding tot Leraren in het basisonderwijs is geregistreerd onder nummer 41023625 bij de Kamer van Koophandel te Zwolle.

Het subsidie/administratienummer van de hogeschool is 6030041/OOIC.

De samenstelling van de Raad van Toezicht per 31-12-2015 is als volgt:

Voorzitter:	Hr. P. Verleg	Asten
Leden:	Hr. R. Berndsens	Rosmalen
	Hr. P. Eijkholt	Haaksbergen
	Mevr. E. Roetgerink	Zwolle
	Mevr. A.M.E. Kil-Albersen	Zuidwolde

Voorzitter College van Bestuur:	Hr. J.W. Heijmans
Controller	W.J. van der Haven

Adres	Ten Oeverstraat 68
Postcode en plaats	8012 EW Zwolle
Telefoonnummer:	038-4217425
Faxnummer:	038-4210914
E-mail:	a.haven@kpz.nl
Internetsite:	www.kpz.nl
BRIN-nummer	00IC
Bevoegd Gezag nummer	60.300.041
Subsidienummer	30.041

Bestuursverslag

Zwolle maart 2016

L.S.

Voor u ligt het financieel jaarverslag 2015 van de hogeschool Katholieke Pabo Zwolle. Hierin verantwoorden wij de besteding van de gelden over 2015. Dit verslag is een onderdeel uit het integraal jaarverslag, waarin u kunt lezen hoe de besteding van middelen zich verhouden tot de geleverde onderwijskwaliteit en de ontwikkeling van onze hogeschool.

Het financieel jaarverslag bevat tevens het verslag vanuit de Raad van Toezicht, kerngegevens en activiteiten. De opdracht voor de voorzitter van het College van Bestuur is o.a. om de huidige sterke positie van de zelfstandige KPZ als lerarenopleiding verder uit te bouwen tot een regionaal centrum voor opleiding,

Voorzitter College van Bestuur
Drs. J.W. Heijmans
Maart 2015

Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

Richtlijnen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. Hierbij zijn de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (w.o. RJ660) en de Regeling jaarverslaggeving onderwijs gevolgd.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

De vennootschap maakt geen gebruik van derivaten.

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. Voorzover niet anders vermeld, zijn de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van de lineaire afschrijving gebaseerd op een afschrijvingsduur van 5 jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, onder aftrek van de lineaire afschrijving gebaseerd op de verwachte economische levensduur. Met op balansdatum verwachte bijzondere waardeverminderingen wordt rekening gehouden.

De activeringsgrens voor inventaris, meubilair, apparatuur en computer apparatuur bedraagt € 700,-.

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten worden tegen de reële waarde gewaardeerd, waarbij de waardeverandering in de staat van baten en lasten wordt verantwoord.

Vorderingen

De looptijd van de vorderingen bedraagt ten hoogste één jaar. De vorderingen worden bij de eerste waardering opgenomen ten de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Liquide middelen

Van het totaal aan liquide middelen is 30% vrij opneembaar. De overige 70% is jaarlijks tot een bedrag van € 250.000 kostenloos op te nemen.

Voorzieningen

Groot onderhoud

De voorziening voor groot onderhoud dient om de lasten van periodiek groot onderhoud

gelijkmatig over de jaren te verdelen. De voorziening wordt opgenomen tegen nominale waarde. De kosten voor groot onderhoud worden ten laste van de voorziening gebracht.

Personeelsvoorziening

De gevormde voorziening is op basis van loonruimteovereenkomst gesloten in de zomer van 2015. Bestaande uit een salarisverhoging van 1,25% per september en een eenmalige uitkering van € 25.

Overige schulden

De looptijd van de schulden bedraagt ten hoogste één jaar. De schulden worden bij de eerste waardering opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Grondslagen voor staat van baten en lasten

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de rijksbijdrage OC&W en overige baten en alle hiermee verbonden aan het verslagjaar toe te rekenen kosten, met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten en Lasten

Baten en Lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op (im)materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Eventuele boekwinsten of -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn opgenomen onder de afschrijvingen. De afschrijvingstermijnen zijn: gebouwen 60 jaar, inventaris 15 jaar, apparatuur 5 jaar en computerapparatuur 5 jaar.

Financiële Kengetallen

	2015	2014
Financiële kengetallen		
Solvabiliteit 1	79,54	83,81
Solvabiliteit 2	80,73	84,97
Liquiditeit (current ratio)	2,07	2,58
Liquiditeit (quick ratio)	2,07	2,58
Rentabiliteit (%)	1,64	-3,71

Solvabiliteit 1

De solvabiliteit geeft aan welk deel van de bezittingen (activa) zijn gefinancierd met eigen vermogen. Solvabiliteit is gedefinieerd als het eigen vermogen gedeeld door het totaal vermogen.

Solvabiliteit 2

Dit kengetal is een maat voor kredietwaardigheid en is gedefinieerd als het eigen vermogen inclusief voorzieningen gedeeld door het totaal vermogen.

Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate de instelling op korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De liquiditeit (current ratio) wordt gedefinieerd als de vlottende activa gedeeld door de kortlopende schulden.

Liquiditeit (quick ratio)

De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate de instelling op korte termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. De liquiditeit (quick ratio) wordt gedefinieerd als de vlottende activa exclusief voorraden gedeeld door de kortlopende schulden.

Rentabiliteit (%)

Rentabiliteit geeft aan welk deel van de totale baten (opbrengsten) over blijft na aftrek van de lasten (kosten). De rentabiliteit van de gewone bedrijfsvoering is gedefinieerd als het resultaat gewone bedrijfsvoering gedeeld door de totale baten uit gewone bedrijfsvoering (dit zijn de baten plus financiële baten).

Model A Balans

1	Activa	31-12-2015		31-12-2014	
		EUR	EUR	EUR	EUR
	Vaste Activa				
1.1.	Immateriële Vaste Activa	174.284		207.142	
1.2.	Materiële Vaste Activa	7.137.746		6.878.036	
1.3.	Financiële Vaste Activa	-		-	
	Totaal Vaste Activa	<u>7.312.030</u>		<u>7.085.178</u>	
	 Vlottende Activa				
1.4.	Voorraden	-		-	
1.5.	Vorderingen	1.316.155		801.032	
1.6.	Effecten	-		-	
1.7.	Liquide middelen	<u>3.533.584</u>		<u>3.487.272</u>	
	Totaal Vlottende Activa	<u>4.849.739</u>		<u>4.288.304</u>	
	 Totaal activa		<u><u>12.161.769</u></u>		<u><u>11.373.482</u></u>
2	Passiva	31-12-2015		31-12-2014	
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.	Eigen vermogen	9.673.086		9.532.471	
2.2.	Voorzieningen	145.026		131.096	
2.3.	Langlopende schulden	-		49.580	
2.4.	Kortlopende schulden	2.343.656		1.660.335	
	 Totaal passiva		<u><u>12.161.769</u></u>		<u><u>11.373.482</u></u>

Model B Staat v. Baten en Lasten

	31-12-2015	begroot 31-12-2015	31-12-2014
	EUR	EUR	EUR
3 Baten			
3.1. Rijksbijdragen	4.798.113	5.154.600	4.680.491
3.2. Overige overheidsbijdragen en subsidies	-	-	-
3.3. College-, cursus-, les- en examengelden	1.165.323	1.313.372	1.192.570
3.4. Baten werk i.o.v. derden	2.286.345	1.534.797	1.412.362
3.5. Overige baten	310.039	230.600	229.982
<u>Totaal baten</u>	<u>8.559.820</u>	<u>8.233.369</u>	<u>7.515.404</u>
4 Lasten			
4.1. Personeelslasten	5.782.068	6.071.000	5.469.859
4.2. Afschrijvingen	475.701	513.000	507.327
4.3. Huisvestingslasten	406.581	411.000	395.276
4.4. Overige lasten	1.791.032	1.249.000	1.470.623
<u>Totaal lasten</u>	<u>8.455.380</u>	<u>8.244.000</u>	<u>7.843.083</u>
Saldo baten en lasten	104.440	10.630-	327.679-
5 Financiële baten en lasten	36.177	50.000	49.057
<u>Resultaat</u>	<u>140.615</u>	<u>39.370</u>	<u>278.624-</u>
6 Belastingen	-	-	-
7 Resultaat uit deelnemingen	-	-	-
<u>Resultaat na belastingen</u>	<u>140.615</u>	<u>39.370</u>	<u>278.624-</u>
8 aandeel derden in resultaat	-	-	-
<u>Nettoresultaat</u>	<u>140.615</u>	<u>39.370</u>	<u>278.624-</u>
9 Buitengewoon resultaat	-	-	-
<u>Totaal resultaat</u>	<u>140.615</u>	<u>39.370</u>	<u>278.624-</u>

Model C Kasstroomoverzicht

	31-12-2015		31-12-2014	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	104.440		-327.681	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	475.701		507.327	
Mutaties voorzieningen	13.930		-92.622	
	<u>489.631</u>		<u>414.705</u>	
Veranderingen in vlottende middelen:				
Voorraden	-		-	
Vorderingen	-515.123		-60.891	
Schulden	683.321		162.734	
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>168.198</u>		<u>101.844</u>	
		762.269		188.868
Ontvangen interest	36.177		49.057	
Betaalde interest	-		-	
Buitengewoon resultaat	-		-	
		36.177		49.057
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>		<u>798.446</u>		<u>237.926</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-677.483		-311.385	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		-	
Investerings immateriële vaste activa	-25.071		-80.339	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	-		-	
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	-		-	
Mutatie leningen	-		-	
Overige investeringen in financiële vaste activa	-		-	
	<u>-702.554</u>		<u>-391.724</u>	
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		<u>-702.554</u>		<u>-391.724</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		-	
Aflossingen langlopende schulden	-49.580		-	
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		<u>-49.580</u>		<u>-</u>
Overige balansmutaties		-		-
<u>Mutaties liquide middelen</u>		<u>46.317</u>		<u>-153.795</u>

Vaste activa

1.1 Immateriële vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2015 EUR	afschrijving cumulatief 1-1-2015 EUR	Boekwaarde EUR	Investerings EUR	Des- investerings EUR	Afschrijvingen EUR	Aanschaf prijs 31-12-2015 EUR	afschrijving cumulatief 31-12-2015 EUR	Boekwaarde 31-12-2015 EUR
1.1.1 Ontwikkelingskosten	364.357	157.215	207.142	25.071	-	57.929	389.428	215.144	174.284
1.1.2 Concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom									
1.1.3 Goodwill	500.000	500.000	-	-	-	-	500.000	500.000	-
1.1.4 Vooruitbetalingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.1.5 Overige									
Immateriële vaste activa	864.357	657.215	207.142	25.071	-	57.929	889.428	715.144	174.284

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2015 EUR	afschrijving cumulatief 1-1-2015 EUR	Boekwaarde EUR	Investerings EUR	Des- investerings EUR	Afschrijvingen EUR	Aanschaf prijs 31-12-2015 EUR	afschrijving cumulatief 31-12-2015 EUR	Boekwaarde 31-12-2015 EUR
1.2.1 Gebouwen en terreinen	7.923.228	2.119.973	5.803.255	420.843	-	176.155	8.344.071	2.296.128	6.047.943
1.2.2 Inventaris en apparatuur	3.997.564	2.922.783	1.074.781	256.640	-	241.617	4.254.204	3.164.400	1.089.804
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.4 In uitvoering en vooruitbetaling	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.5 Niet aan het proces dienstbare materiële vaste activa	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	11.920.792	5.042.756	6.878.036	677.483	-	417.772	12.598.275	5.460.528	7.137.746

OZB en verzekerde waarde gebouwen en terreinen	Bedrag EUR	Peildatum
OZB-waarde gebouwen en terreinen	6.299.000	1-1-2015
Verzekerde waarde gebouwen	12.148.800	30-12-2015
Verzekerde waarde inventaris/apparatuur	3.046.620	30-12-2015

Algemeen

Het gebouw en de terreinen zijn in december 1993 in bezit gekomen van de hogeschool, door middel van de OKF (Omkering Kapitaaldienst Financiering) regeling. Het terrein ligt aan Ten Oeverstraat 68 te Zwolle.

Vaststelling bruto deelnamesom volgens brief d.d. 15-03-1993 van OC&W: kenmerk DH 20.93066 en brief d.d. 05-11-1993 kenmerk DH 20.93191. De totale oppervlakte van het gebouw bedraagt 5.225 m².

Aankoop grond/parkeerterrein: Sectie G. no. 10036 en Sectie G. no. 10947.

Totale oppervlakte terreinen: 7.639 m².

1.3 Financiële vaste activa

	Boekwaarde 1-1-2015	Investeringen en verstrekte leningen	Desinvestering- en en afgeloste leningen	Resultaat deelneming	Boekwaarde 31-12-2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.3.1 Groepsmaatschappijen					
1.3.2 Andere deelnemingen	-	-	-	-	-
1.3.3 Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-	-	-	-
1.3.4 Vorderingen op andere deelnemingen	-	-	-	-	-
1.3.5 Vorderingen op OC&W	-	-	-	-	-
1.3.6 Effecten	-	-	-	-	-
1.3.7 Overige vorderingen	-	-	-	-	-
<u>Financiële vaste activa</u>	-	-	-	-	-
1.3.6.1 Aandelen	-	-	-	-	-
1.3.6.2 Obligaties	-	-	-	-	-
Nederland 5% 750.000	-	-	-	-	-
1.3.6.3 Overige	-	-	-	-	-
<u>Effecten</u>	-	-	-	-	-

Vorraden & Vorderingen

		31-12-2015	31-12-2014
		EUR	EUR
1.4.	Vorraden		
		-	-
1.4.1	Gebruiksgoederen	-	-
1.4.2	Vooruitbetaald op voorraden	-	-
	<u>Vorraden</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	882.357	202.348
1.5.2	OC&W	-	-
1.5.3	Groepsmaatschappijen	-	-
1.5.4	Andere deelnemingen	-	-
1.5.5	Studenten/deelnemers/cursisten	7.135	12.127
1.5.6	Overige overheden	-	-
1.5.7	Overige vorderingen	120.290	280.451
1.5.8	Overlopende activa	476.373	306.106
1.5.9	Af: Voorziening wegens oninbaarheid	170.000	-
		<u>1.316.155</u>	<u>801.032</u>
	Uitsplitsing		
1.5.7.1	Personeel	3.680	9.280
1.5.7.2	Overige vorderingen	116.610	271.171
	<u>Overige vorderingen</u>	<u>120.290</u>	<u>280.451</u>
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	305.812	119.753
1.5.8.2	Verstrekke voorschotten	-	350
1.5.8.3	Overige overlopende activa	170.561	186.003
	<u>Overlopende activa</u>	<u>476.373</u>	<u>306.106</u>
1.5.9.1	Stand per 1 januari	-	-
1.5.9.2	Onttrekking	-	-
1.5.9.3	Dotatie	170.000	-
	<u>Af: voorzieningen wegens oninbaarheid</u>	<u>170.000</u>	<u>-</u>

Effecten & Liquide middelen

1.6	Effecten	Boekwaarde 1-1-2015 EUR	Investerings EUR	Desinvesterings EUR	Boekwaarde 31-12-2015 EUR
1.6.1	Aandelen	-	-	-	-
1.6.2	Obligaties	-	-	-	-
1.6.3	Overige effecten	-	-	-	-
	<u>Effecten</u>	-	-	-	-
<hr/>					
1.7	Liquide middelen	31-12-2015 EUR	31-12-2014 EUR		
1.7.1	Kasmiddelen	2.909	2.312		
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	3.530.675	3.484.960		
1.7.3	Deposito's	-	-		
1.7.4	Overige liquide middelen	-	-		
	<u>Liquide middelen</u>	<u>3.533.584</u>	<u>3.487.272</u>		

Eigen vermogen

2.1. Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2015	Resutaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
2.1.1 Algemene reserve	9.293.977	182.318	-	9.476.295
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	238.493	41.703-		196.791
2.1.3 Bestemmingsreserve (privaat)	-	-	-	-
2.1.4 Bestemmingsfonds (publiek)	-	-	-	-
2.1.5 Bestemmingsfonds (privaat)	-	-	-	-
2.1.6 Herwaarderingsreserve	-	-	-	-
2.1.7 Andere wettelijke reserves	-	-	-	-
2.1.8 Statutaire reserves	-	-	-	-
2.1.9 Minderheidsbelang derden	-	-	-	-
<u>Eigen vermogen</u>	<u>9.532.470</u>	<u>140.615</u>	<u>-</u>	<u>9.673.086</u>

Uitsplitsing

2.1.2.N Schoolfonds	-	-	-	-
Huisvestingsreserve	-	-	-	-
Reserve Personeel	-	-	-	-
Gebouwen	-	-	-	-
Innovatieprojecten	106.317		-	106.317
Promotietrajecten	100.000	24.486-	-	75.514
Kwaliteit	32.176	17.217-	-	14.959
<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u>	<u>238.493</u>	<u>41.703-</u>	<u>-</u>	<u>196.791</u>

De algemene reserve bestaat grotendeels uit middelen die uit publieke activiteiten zijn verkregen, waarbij een gedeelte van de reserve een private herkomst heeft.

In 2010 is een deel van het vermogen afgezonderd voor een beperktere doelstelling. Deze beperkte doelstelling is aangebracht door het college van bestuur en betreft:

Algemene reserve: egaliseringsreserve en weerstandscapaciteit

Gebouwen

Innovatieprojecten

Promotietrajecten: promoveren medewerkers

Kwaliteit: kwaliteitsverbetering

Voorzeningen en schulden

2.2 Voorzeningen

	Stand per 1-1-2015	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutaties (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel <1 jaar	Langlopende deel >1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorziening	-	17.303	-	-	-	17.303	17.303	-
2.2.2 Voorziening verlieslatende contracten	-	-	-	-	-	-	-	-
2.2.3 Overige voorzieningen								
Profileringsfonds	67.735	-	6.330	-	-	61.405	-	61.405
Waarborgfonds	-	-	-	-	-	-	-	-
Onderhoud	63.361	35.000	32.043	-	-	66.318	-	66.318
Voorzeningen	131.097	52.303	38.373	-	-	145.026	17.303	127.723

2.3 Langlopende schulden

	Stand per 1-1-2015	Aangegane leningen	Aflossingen	Stand per 31-12-2015	Looptijd >1 jaar	Looptijd >5 jaar	Rentevoet
2.3.1 Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-	-	-			
2.3.2 Schulden aan overige deelnemingen	-	-	-	-			
2.3.3 Kredietinstellingen	-	-	-	-			
2.3.4 OCW	49.580		49.580	-		49.580	-
2.3.5 Overige langlopende schulden	-	-	-	-			
Langlopende schulden	49.580	-	49.580	-		49.580	-

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voorwaardelijke verplichting

KPZ heeft een voorwaardelijke verplichting aan het ministerie van OCenW. In 1988 heeft de minister een eenmalige liquiditeitsbijdrage toegekend in verband met de keuze die de studenten kregen om met ingang van het studiejaar 1988/1989 het collegegeld gespreid te betalen.

De verplichting tot terugbetaling van deze schuld ontstaat op het moment dat er wordt besloten tot liquidatie van de KPZ. Op grond van het continuïteitsbeginsel is deze verplichting niet opgenomen op de balans.

Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2015 EUR	31-12-2014 EUR
2.4.1	Kredietinstellingen	-	-
2.4.2	Vooruit gefactureerde en ontvangen termijnen OHW	-	-
2.4.3	Crediteuren	341.829	215.998
2.4.4	OCW	-	-
2.4.5	Schulden aan groepsmaatschappijen	-	-
2.4.6	Schulden aan andere deelnemingen	-	-
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	251.324	242.518
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	64.991	70.980
2.4.9	Overige kortlopende schulden	147.714	192.856
2.4.10	Overlopende passiva	1.537.798	937.983
		<u>2.343.656</u>	<u>1.660.335</u>
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	251.324	242.518
2.4.7.2	Omzetbelasting	-	-
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	-	-
2.4.7.4	Overige belastingen	-	-
	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>251.324</u>	<u>242.518</u>
2.4.9.1	Werk door derden	-	-
2.4.9.2	Overige	147.714	192.856
	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>147.714</u>	<u>192.856</u>
2.4.10.1	Vooruitontvangen college- en les gelden	440.468	460.203
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ geormerkt	14.642	10.374
2.4.10.3	Vooruitontvangen investeringssubsidies		
2.4.10.4	Vooruitontvangen termijnen		
2.4.10.5	Vakantiegeld en - dagen	194.153	174.715
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten		
2.4.10.7	Rente		
2.4.10.8	Overige	888.535	292.691
	<u>Overlopende passiva</u>	<u>1.537.798</u>	<u>937.983</u>

Model G Verantwoording subsidies

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing	Saldo	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten	Saldo nog te besteden
				1-1-2015			31-12-2015	31-12-2015
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Subsidie voor studieverlof	2015/2/114857	6-10-2015	10.394	10.394	10.394	3.465	3.465	6.929
Subsidie voor studieverlof	2015/2/114857	6-10-2015	11.569	11.569	11.569	3.856	3.856	7.712
Subsidie voor studieverlof	2015/2/7101	20-7-2015	69.412	0	69.412	69.412	69.412	0
Subsidie voor studieverlof	64348-1	20-8-2014	7.073	4.715	0	4.715	4.715	0
Subsidie voor studieverlof	655445-1	20-11-2014	4.952	3.301	0	3.301	3.301	0

Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	31-12-2015	31-12-2014
		EUR	EUR
3.1.1	Rijksbijdrage OCW	4.798.113	4.680.491
3.1.2	Overige subsidies OCW	-	-
3.1.3	Af: inkomensafdrachten	-	-
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	-	-
	<u>Rijksbijdragen</u>	<u>4.798.113</u>	<u>4.680.491</u>

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	-	-
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	-	-
	<u>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Andere baten

3.3 College-, cursus-, les- en examengelden

3.3.1	Lesgelden sector VO	-	-
3.3.2	Cursusgelden sector BE	-	-
3.3.3	Collegegelden sector HBO	1.165.323	1.192.570
3.3.4	Collegegelden sector WO	-	-
3.3.5	Examengelden	-	-
	<u>College-, cursus-, les- en examengelden</u>	<u>1.165.323</u>	<u>1.192.570</u>

3.4 Baten werk in opdracht van derden

3.4.1	Contractonderwijs	2.286.345	1.412.362
3.4.2	Contractonderzoek	-	-
3.4.3	Overige baten werk in opdracht van derden	-	-
	<u>Baten in opdracht van derden</u>	<u>2.286.345</u>	<u>1.412.362</u>

3.5 Overige baten

3.5.1	Verhuur	82.006	45.219
3.5.2	Detachering en personeel	20.188	35.397
3.5.3	Schenking	-	-
3.5.4	Sponsoring	-	-
3.5.5	Ouderbijdragen	-	-
3.5.6	Overige	207.845	149.366
		<u>310.039</u>	<u>229.982</u>
		<u>8.559.820</u>	<u>7.515.404</u>

Lasten

	31-12-2015	31-12-2014
	EUR	EUR
4.1. Personeelslasten		
4.1.1 Lonen en salarissen	5.126.122	4.880.184
4.1.2 Overige personele lasten	709.901	636.287
4.1.3. Af: uitkeringen	53.955	46.611
Af: ontwikkelkosten CvO	-	-
<u>Personeelslasten</u>	<u>5.782.068</u>	<u>5.469.859</u>
Uitsplitsing		
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	4.130.825	3.871.370
4.1.1.2 Sociale lasten	458.866	429.383
4.1.1.3 Pensioenpremies	536.431	579.431
<u>Lonen en salarissen</u>	<u>5.126.122</u>	<u>4.880.184</u>
4.1.2.1 Dotatie personele voorzieningen		
4.1.2.2 Personeel niet loondienst	367.042	336.395
4.1.2.3 Overig	342.858	299.891
<u>Overige personele lasten</u>	<u>709.901</u>	<u>636.287</u>
4.2 Afschrijvingen		
4.2.1. Immateriële Vaste Activa	57.929	57.026
4.2.2. Materiële vaste activa	417.772	450.302
<u>Afschrijvingen</u>	<u>475.701</u>	<u>507.327</u>
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huur	-	-
4.3.2 Verzekeringen	17.796	23.109
4.3.3 Onderhoud	39.533	40.360
4.3.4 Energie en water	91.704	87.308
4.3.5 Schoonmaakkosten	171.174	160.788
4.3.6 Heffingen	37.341	33.546
4.3.7 Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	35.000	35.000
4.3.8 Overige	14.033	15.164
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>406.581</u>	<u>395.276</u>
4.4 Overige lasten		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	791.566	694.144
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	213.782	277.552
4.4.3. Dotatie overige voorzieningen	170.000	-
4.4.4 Overige	615.684	498.927
<u>Overige lasten</u>	<u>1.791.032</u>	<u>1.470.623</u>
Totaal lasten	<u>8.455.382</u>	<u>7.843.085</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>104.438</u>	<u>-327.681</u>
Uitsplitsing accountantskosten	31-12-2015	31-12-2014
4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	43.790	40.684
4.4.1.2 Honorarium andere controleopdrachten	7116	6.440
4.4.1.3 Honorarium fiscale adviezen	-	-
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	3.365	-
<u>Accountantslasten</u>	<u>54.271</u>	<u>47.124</u>

Financiële en buitengewoon

		31-12-2015	31-12-2014
		EUR	EUR
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	36.177	49.057
5.2	Waardeverandering financiële vaste activa en beleggingen	-	-
5.3	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	-
5.4	Rentelasten	-	-
	<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>36.177</u>	<u>49.057</u>
6	Belastingen	-	-
7	Resultaat deelnemingen	-	-
8	Aandeel derden in resultaat	-	-
9	Buitengewoon resultaat	-	-
	<u>Totaal Resultaat</u>	<u>140.615</u>	<u>-278.624</u>

Model E: Verbonden Partijen

Naam	Juridische vorm 2015	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2015 EUR	Resultaat jaar 2015 EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Interactum	Vereniging	Utrecht	4	-	-	-	0%	Nee
Stichting Promotie Zwols Beroepsonderwijs	Stichting	Zwolle	4	-	-	-	0%	Nee
VKLO (Vereniging Katholieke Lerarenopleidingen)	Vereniging	Eindhoven	4	-	-	-	0%	Nee
Stichting Samenwerkingsverband Vierslagleren	Stichting	Zwolle	4	-	-	-	0%	Nee
St. Theole	Stichting	Zwolle	4	-	-	-	0%	Nee

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

4.1 Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking functie of functies

Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
J	J.W. Heijmans	1-6-2010		1	119.040	-	15.276	-

Vermelding alle toezichthouders functie of functies

Voorzitter of lid (J/N)	Naam	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Beloning	Belastbare vaste en variabele onkostenvergoedingen	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband
Lid	Hr. P. Eijkholt	1-12-2010	1-12-2016	€ 6.000	197	-	-
Lid	Hr. R. Berndsen	1-12-2010	1-12-2019	€ 6.000	-	-	-
Voorzitter	Hr. P. Verleg	1-1-2011	1-1-2017	€ 9.000	1.319	-	-
Lid	Mevr. E. Roetgerink	1-1-2011		€ 6.000	-	-	-
Lid	Mevr. A. Kil	1-1-2012		€ 6.000	-	-	-

Onkostenvergoeding bestuurders

J.W. Heijmans	
Representatiekosten	961
Reiskosten buitenland	-
Reiskosten binnenland	4.137
Overige kosten	-