



Jaarrekening PO-Raad 2015

PO RAAD


Inhoud

Voorwoord	4
Financieel jaarverslag 2015	6
A Hoofdpunten	7
Het resultaat en vergelijking met de begroting	7
Balans en vermogen	9
Treasury verslag	10
Toekomstparagraaf	11
B Jaarrekening	13
B1 Grondslagen	14
B2 Geconsolideerde balans per 31 december 2015	16
B3 Geconsolideerde staat van baten en lasten 2015	17
B4 Geconsolideerd Kasstroomoverzicht 2015	18
B5 Toelichting geconsolideerde balans 2015	19
B6 Niet in balans opgenomen rechten en plichten	22
B7 Overzicht verbonden partijen	23
B8 Toelichting geconsolideerde staat van baten en lasten	24
Enkelvoudige jaarrekening Vereniging PO-Raad	27
B9 Enkelvoudige balans per 31 december 2015	28
B10 Enkelvoudige staat van baten en lasten 2015	29
B11 Enkelvoudige kasstroomoverzicht 2015	30
B12 Toelichting enkelvoudige balans	31
B13 Toelichting enkelvoudige staat van baten en lasten 2015	33
C Overige gegevens	34
C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	35
C2 Voorstel bestemming van het exploitatieresultaat	38
C3 Gebeurtenissen na balansdatum	39
Bijlage: Uitputtingsoverzicht subsidieprojecten	40
Projectenoverzicht 2015	41



Voorwoord

Van het bestuur - "Goed onderwijs is teamwork"

De uitdrukking 'Samen staan we sterker' gaat zeker op voor het primair onderwijs. Met andere partijen optrekken om Integrale Kindcentra en een doorgaande ontwikkelingslijn voor alle kinderen mogelijk te maken; of om onderwijs en extra ondersteuning te garanderen voor vluchtelingenkinderen. In 2015 bundelden we op vele fronten de krachten.

Strategische thema's

We staan uitgebreid stil bij de thema's die we in 2014 in onze Strategische Beleidsagenda met onze leden hebben vastgesteld: Verbinding, Innovatie en ICT, Kennis en Onderzoek en Bestuur als motor. Hierbij werken we vaak samen met andere partijen en organisaties. Zo lukte het ons om met Kennisnet, onze ICT-partner, landelijk aandacht te krijgen voor goed internet op alle scholen. Door de toenemende vraag naar digitale leermiddelen wordt toegang tot goed internet steeds belangrijker en zelfs een voorwaarde voor goed onderwijs. Mede door onze inzet en de media-aandacht die dat opleverde, is dat besef nu ook geland bij de overheid en staat het onderwerp op de politieke agenda.

Natuurlijk hebben we ons ook ingezet voor andere belangrijke en actuele onderwerpen buiten onze beleidsagenda: zo ondersteunden we onze leden bij het verder vormgeven van passend onderwijs. Leraren, schoolleiders, besturen en vele anderen hebben ook het afgelopen jaar hard gewerkt om dit goed te organiseren, al was dat niet altijd makkelijk. Ook hebben wij met onze leden enthousiast meegedaan aan de landelijke discussie over Onderwijs2032, het vraagstuk over wat kinderen van nu straks op school moeten leren. In 2014 vroegen we daarom in ons Bestuursakkoord en we zijn dan ook blij dat het gesprek erover nu wordt gevoerd. Dat leidde in december al tot een advies dat een aansprekend perspectief biedt voor een toekomstgericht curriculum voor het onderwijs. Daar kan het veld weer verder mee.

Onderwijs van de toekomst

Dat we ons met deze thema's bezighouden, laat zien dat we ons niet alleen om het onderwijs van nu bekommen. We investeren ook in de toekomst van het onderwijs en daarmee in de toekomst van onze leerlingen. We zijn trots op onze sector, die dit samen met andere betrokkenen oppakt.

Ook in het contact met onze leden en hun scholen zelf is het gelukt meer de samenwerking op te zoeken. In 2015 verwelkomden we veertig nieuwe leden. We hebben een nieuw netwerk opgezet over onderwijs aan nieuwkomers en hebben netwerken en bijeenkomsten georganiseerd voor onder meer ICT-coördinatoren en kwaliteitszorgmedewerkers. Dit geeft een brede basis aan ons werk en tegelijkertijd een stevigere stem aan de sector en in de politiek.

Tot slot

Samen werken maakt sterker. Wij zijn ervan overtuigd dat we het onderwijs door samenwerking alleen maar beter maken. Samenwerken met elkaar, als PO-Raad met onze diversiteit aan leden, leden onderling en scholen met hun schoolomgeving. Ook geloven we dat we de belangen van de sector en onze leerlingen nog beter kunnen dienen als we onze verhalen ook prominent in de media brengen. Zodat het draagvlak en het begrip voor ons werk groeien. Daarom gaan wij daarmee door, ook in 2016 en erna. Want goed onderwijs is teamwork.



*Voorzitter
Rinda den Besten*



*Vicevoorzitter
Simone Walvisch*



A **Financieel
jaarverslag 2015**



Hoofdpunten

Het resultaat en vergelijking met de begroting

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie -/- Begroting
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
BATEN			
Contributie	5.066	5.050	16
Overige baten	2	-	2
Totaal baten	5.068	5.050	18
PROJECTEN			
Ontvangen subsidies	5.499	9.240	-3.741
Uitbestede uitvoering	4.374	8.165	-3.791
Inzet eigen medewerkers	1.125	1.075	50
Resultaat projecten	0	0	0
LASTEN			
Personele lasten	4.132	4.703	-571
Doorbelasting externe projecten	-844	-862	18
Personeel totaal	3.288	3.841	-553
Vereniging & Bestuur	653	470	183
Communicatie	130	216	-86
Huisvestingskosten	273	255	18
Afschrijvingskosten	138	124	14
ICT kosten	418	262	156
Kantoorkosten	55	65	-10
Algemene kosten	144	70	74
Projectkosten	-281	-213	-68
Totaal lasten	4.818	5.090	-272
Saldo baten en lasten	250	-40	290
Financiële baten en lasten	31	50	-19
Netto resultaat	281	10	271

Baten

De contributiebatens komen voor 2015 ongeveer € 16.000 boven budget uit. In 2015 was het aansluitingspercentage van de leerlingen ongeveer 1% hoger dan begroot. De actieve benadering van niet-leden heeft er voor gezorgd dat het ledenaantal van de PO-Raad is gegroeid. Daarmee is het effect van de leerlingencrimp gecompenseerd.

De overige baten betreffen bijdragen van bezoekers aan bijeenkomsten en de bijdrages voor gebruik van de eFuwa licenties, waarmee besturen de loonontwikkelingen kunnen doorrekenen.

Projecten

De subsidies voor OCW-trajecten komen uit op € 5,5 miljoen, evenals de lasten. Zoals verwacht, hebben we in 2015 meer subsidieaanvragen gedaan voor het uitvoeren van OCW-projecten. Door een langere opstarttijd en doorlooptijd van andere, grotere projecten zijn deze nog niet allemaal in gang gezet. Na overleg met het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap (OCW) was het mogelijk middelen en inzet door te schuiven naar 2016. De inzet van eigen medewerkers op de projecten was daarbij hoger dan begroot hetgeen een positieve bijdrage heeft geleverd aan de dekking van zowel de variabele personele lasten als de overheadlasten van de vereniging.

Lasten

Personele lasten

Het vervullen van een aantal vacatures heeft langer geduurd dan voorzien. Tevens zijn vacatures die voor de zomer zijn ontstaan, pas na de zomer ingevuld. Hierdoor waren zowel de bezetting in FTE als de loonkosten voor 2015 lager dan begroot. De werkzaamheden zijn ten dele overgenomen door extern ingehuurde krachten.

De inzet op de uitvoering van de projecten is ondanks de krappere bezetting in lijn met de begroting. De personele lasten die door de vereniging gedragen worden, nemen hierdoor af.

Verenigingslasten

In 2015 is ledenportal Mijn PO-Raad live gegaan. De kosten van de ontwikkeling hiervan waren deels in de begroting van communicatie opgenomen. De lasten zijn volledig als verenigingslasten verantwoord. Begin 2015 bleek al dat uitbreiding van de oorspronkelijk begroting voor Mijn PO-Raad nodig was. Dit kwam mede door de inzet van een externe projectleider. Dit verklaart in belangrijke mate de overschrijding van de verenigingskosten van het budget.

Communicatiekosten

De kosten van communicatie zijn lager dan begroot doordat alle kosten voor Mijn PO-Raad als verenigingslasten zijn verantwoord terwijl deze deels als communicatiekosten begroot waren. Tevens hebben de wisselingen in personele bezetting op communicatie er voor gezorgd dat sommige plannen uitgesteld zijn.

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten waren in 2015 iets boven de begroting door een laatste termijn huur van het oude pand. De vaste huisvestingslasten zijn ruim binnen budget. Daarmee is de doelstelling van een flinke besparing per fte, door de verhuizing naar de Aidadreef en de verdere samenwerking met de VO-raad, gerealiseerd.

ICT Kosten

De ICT samenwerking onder aansturing van Schoolinfo is niet van de grond gekomen zoals beoogd. Het afgelopen jaar is daarom geïnvesteerd in verbetering en professionalisering van de gezamenlijke ICT-afdeling van PO-Raad en VO-raad. In 2016 krijgt dit verder vervolg met name gericht op goede en betrouwbare werking van de ICT. Door deze investering is de verwachte besparing in 2015 nog niet gerealiseerd.

Algemene Kosten

De advieskosten zijn dit jaar in lijn met voorgaande jaren. De doelstelling om deze kosten te beperken bleek niet haalbaar. Het is niet mogelijk om alle expertise in huis te hebben gegeven de beperkte omvang van de bezetting. Zo is er is extra advies ingewonnen rond de overdracht van Vensters PO van Schoolinfo naar Kennisnet.

Balans en vermogen

Balans

De balans geeft de uitgangspositie voor de komende jaren weer. Op basis van de balans na verwerking van het resultaat zijn de volgende ratio's berekend:

Ratio's		2015	2014
		* € 1.000	* € 1.000
Vermogensbeheer			
Solvabiliteit	(Eigen vermogen / totaal vermogen)	28%	52%
Kapitalisatiefactor	(Totaal kapitaal / totale baten) (geen gebouwen en terreinen)	116%	54%
Buffer	(Eigen vermogen -/- MVA) / Baten	42%	32%

Deze ratio's laten zien dat de organisatie financieel gezond is. De omvang van de projecten en de mate van voorfinanciering hebben een grote invloed op de uitkomst van de ratio's.

Voor de volledigheid tevens enkele ratio's met betrekking tot budgetbeheer en kostenstructuur:

Budgetbeheer			
Liquiditeit	(vlottende activa / kortlopende schulden)	162%	284%
Rentabiliteit	(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. Baten) * 100%)	3%	1%
Overig			
Personele lasten / totale lasten		68%	72%
Materiële lasten / totale lasten		32%	28%

Vermogen

Naar aanleiding van de jaarrekening 2014 is besloten om de bepaling van het benodigde weerstandsvermogen te herijken middels een risicoanalyse. De risicoanalyse geeft aan dat wij de meeste risico's (95%) kunnen weerstaan bij een vermogen van 2 miljoen. Het bestuur stelt voor om als weerstandsvermogen een algemene reserve aan te houden van maximaal € 3,4 miljoen om alle risico's binnen één jaar in hun maximale omvang af te kunnen dekken. Als de algemene reserve onder deze grens komt wordt dat bij bespreking van de betreffende jaarrekening

in het contributievoorstel voor het volgende jaar meegenomen.

Dit betekent dat er € 1,6 miljoen ruimte is in het vermogen om te investeren in projecten ten behoeve van de sector, om initiatieven te nemen op het gebied van belangenbehartiging en sectorontwikkeling onafhankelijk van andere partijen. In het voorstel voor bestemming van het resultaat zoals opgenomen in paragraaf C2 wordt hier invulling aan gegeven.



Treasury verslag

Het bestuur heeft na advies van de auditcommissie een treasurystatuut vastgesteld voor de verantwoorde omgang met financiële vermogenswaarden en de hieraan verbonden risico's. In overeenstemming met dit statuut wordt verslag gedaan van het gevoerde treasurybeleid.

Per 31 december 2015 bedroeg het saldo liquide middelen € 9,6 miljoen. Dit saldo wordt aangehouden bij de Rabobank waarbij gebruik wordt gemaakt van de variabele-rente-rekening. Het saldo is direct opeisbaar.

Er wordt geen gebruik gemaakt van kredietfaciliteiten noch bestaat de verwachting dat de vereniging op de middellange termijn hieraan behoefte zal hebben. De PO-Raad volgt de bepalingen uit de regeling Beleggen en Belenen van het ministerie van OCW. Hiermee is de vereniging niet afhankelijk van ontwikkelingen op de financiële markten. De renteresultaten op de aangehouden spaartegoeden zijn in overeenstemming met de huidige rentestand behoudend begroot en ontwikkelen zich conform begroting.

Toekomstparagraaf

In de begroting 2016 staan de volgende meerjarencijfers.

	Begroting 2016	MJV 2017	MJV 2018	MJV 2019	MJV 2020
BATEN					
Contributie - standaard	5.060	5.012	4.958	4.920	4.900
Overige baten	-	-	-	-	-
Totaal baten	5.060	5.012	4.958	4.920	4.900
PROJECTEN					
Ontvangen subsidies	8.800	8.000	7.000	5.500	5.000
Uitbestede uitvoering	7.733	7.020	6.250	4.800	4.350
Inzet eigen medewerkers	1.067	980	750	700	650
Resultaat projecten	-	-	-	-	-
LASTEN					
Personeelskosten	4.792	4.700	4.400	4.300	4.250
Doorbelasting externe projecten	-808	-743	-568	-530	-492
Personeel totaal	3.984	3.957	3.832	3.770	3.758
Vereniging & Bestuur	508	475	480	485	490
Communicatie	149	150	152	154	157
Huisvestingskosten	224	235	250	254	258
Afschrijvingslasten	145	145	145	145	145
ICT kosten	223	215	200	185	175
Kantoorkosten	30	30	30	30	28
Algemene kosten	85	80	75	75	72
Projectkosten	-259	-237	-182	-170	-158
Totaal lasten	5.089	5.050	4.982	4.928	4.925
Exploitiresultaat	-29	-38	-24	-8	-25
Financiële baten en lasten	40	40	40	38	36
Netto resultaat	11	2	16	30	11

De Personeelskosten bestaan uit € 4.073.000 eigen personeel en € 719.000 overige personele lasten. Er wordt rekening gehouden met inzet op projecten voor een bedrag van € 808.000.

Het beleid is om vanuit voorzichtigheid te bewaken dat de personeelslasten voldoende flexibel zijn. Hiertoe wordt een flexibele schil aangehouden die groter is dan de doorbelasting van projecten. Hiermee wordt geborgd dat de vereniging niet afhankelijk wordt van projectbaten. Mede als gevolg van de Wet Werk en Zekerheid zal het aandeel van het vaste personeel enigszins toenemen. In de risicoanalyse is hiermee rekening gehouden

zodat er voldoende reserves zijn om de hiermee samenhangende frictiekosten op te vangen.

Voor komende jaren is, mede door inzet van ledenportal Mijn PO-Raad en regionale ondersteuning van schoolbesturen een versterking voorzien van de verenigingsactiviteiten. Het is de vraag of de meerjarenbegroting hiervoor voldoende ruimte biedt, of dat verschuivingen wenselijk zijn.

De belangrijkste thema's in 2016 zijn:

- Uitvoering van de strategische agenda 2014-2018
- Ondersteunen van de leden bij het realiseren van de doelstellingen van het bestuursakkoord 2014 met de staatssecretaris van OCW
- Implementatie en vernieuwing van de CAO
- Doorzetten van gebruik van Mijn PO-Raad
- Versterking van de vereniging middels de regiostructuur



B Jaarrekening

Jaarrekening

B1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld conform Richtlijn RJ-640 Organisaties-zonder-winststreven.

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

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede van de (goedgekeurde) begroting over het huidige jaar. De cijfers voor 2014 zijn, waar nodig, opnieuw gerubriceerd ten einde vergelijkbaarheid met 2015 mogelijk te maken.

Door afrondingen op duizendtallen kunnen in het verslag kleine verschillen ontstaan.

Grondslagen voor de consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van vereniging PO-Raad en Stichting PO Projecten als rechtspersonen waarover overheersende zeggenschappen kan worden uitgeoefend en waarover een centrale leiding bestaat. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep gemaakte winsten. Met Stichting PO Projecten bestaat een bestuurlijke eenheid. De stichting is evenals de vereniging PO-Raad gevestigd aan de Aidadreef 4 te Utrecht en heeft haar statutaire zetel in Utrecht.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten onder meer vorderingen, geldmiddelen en schulden. Binnen de vereniging wordt alleen gebruik gemaakt van primaire financiële instrumenten en niet van afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Voorts hebben de vereniging en de stichting beide geen handelsportefeuille van financiële instrumenten verworven of zijn deze aangegaan met het doel de instrumenten op korte termijn te verkopen.

Financiële instrumenten worden verwerkt tegen reële waarde op de hierna beschreven wijze.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur. In het jaar van investeren, wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

- Verbouwingen: 5-10 jaar.
- Inventaris: 5 jaar.
- Apparatuur: 5 jaar.
- ICT: 3 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 500 aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief btw) of de prijs van de 'verzamelnaam'.

De afschrijvingstermijn van de inventaris is afgestemd op de looptijd van het huurcontract van de huidige huisvesting aangezien deze gebonden is aan het gebouw en door het flexibele werken wat sneller zal verouderen.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur dienen te worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseer-

de kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. Voor vorderingen met een looptijd korter dan een jaar betreft dit de nominale waarde. De waarde wordt indien van toepassing verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen Vermogen

De vorming van bestemmingsreserves wordt door het bestuur besloten en deze wordt vervolgens voorgelegd ter goedkeuring aan de algemene ledenvergadering.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode. Voor kortlopende schulden met een verwachte looptijd van maximaal één jaar betreft dit de nominale waarde.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Afschrijving

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende materiële vaste activa. In het jaar van investeren, wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Pensioenen

De PO-Raad conformeert zich aan de CAO van de Nederlandse Universiteiten en heeft de pensioenen ondergebracht bij het ABP. De uitgaven voor de pensioenpremies zijn als last opgenomen en de nog te betalen premies over het boekjaar zijn onder de kortlopende schulden gegroepeerd. De dekkingsgraad van het pensioenfonds ABP per 29 februari 2016 bedroeg 97,3%.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur 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.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

B2 Geconsolideerde balans per 31 december 2015

De balans over 2015 is opgesteld inclusief verwerking voorstel resultaatbestemming.

	31 december 2015	31 december 2014
	* € 1.000	* € 1.000
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	499	596
Vlottende Activa		
Vorderingen	2.135	1.508
Liquide middelen	9.576	4.820
Totaal Activa	12.210	6.924
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	3.406	3.633
Bestemmingsreserves	1.570	1.063
Kortlopende schulden	7.234	2.227
Totaal passiva	12.210	6.924

B3 Geconsolideerde staat van baten en lasten 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
BATEN			
Contributie	5.066	5.050	5.116
Overige baten	2	-	40
Totaal baten	5.068	5.050	5.157
PROJECTEN			
Ontvangen subsidies	5.499	9.240	7.610
Uitbestede uitvoering	4.374	8.165	6.909
Inzet eigen medewerkers	1.125	1.075	701
Resultaat projecten	0	0	0
LASTEN			
Personele lasten	4.132	4.703	4.268
Doorbelasting externe projecten	-844	-862	-613
Personeel totaal	3.288	3.841	3.655
Vereniging & Bestuur	653	470	371
Communicatie	130	216	139
Huisvestingskosten	273	255	628
Afschrijvingskosten	138	124	93
ICT kosten	418	262	157
Kantoorkosten	55	65	46
Algemene kosten	144	70	142
Projectkosten	-281	-213	-168
Totaal lasten	4.818	5.090	5.063
Saldo baten en lasten	250	-40	93
Financiële baten en lasten	31	50	56
Netto resultaat	281	10	149
Resultaat bestemming			
Toevoegen aan Algemene reserve	281	42	537
Mutatie bestemmingsreserves	-	-32	-387
	281	10	149

B4 Geconsolideerd Kasstroomoverzicht 2015

	2015	2014
	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Netto resultaat	281	150
Aanpassingen voor:		
afschrijvingen	138	93
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	-628	-621
Kortlopende schulden	5.005	-3.026
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	4.796	-3.405
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-41	-574
Boekverlies op desinvesteringen	0	30
	-41	-544
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutaties liquide middelen	4.755	-3.949
Beginstand liquide middelen	4.821	8.770
Mutaties liquide middelen	4.755	-3.949
Eindstand liquide middelen	9.576	4.821

* Alle bedragen * € 1.000

B5 Toelichting geconsolideerde balans 2015

Activa

Materiële Vaste Activa

	Aidadreef	Meubilair	ICT	Totaal
Aanschaffingswaarde	517	23	172	712
Cumulatieve afschrijvingen	-34	-0	-82	-116
Boekwaarde per 1/1/2015	483	23	90	596
Afschrijving	-82	-5	-51	-138
Investeringen	-	9	32	41
Desinvesteringen	-	-	-	-
Afschrijving desinvesteringen	-	-	-	-
Mutaties	-82	4	-19	-97
Aanschaffingswaarde	517	32	204	753
Cumulatieve afschrijvingen	-116	-5	-133	-254
Boekwaarde per 31/12/2015	401	27	71	499

Afschrijvingpercentage 10-20% 20% 20-33%

De investeringen Aidadreef betreffen zowel verbouwing, installaties als inrichting en inventaris van het gehuurde kantoor aan de Aidadreef. Deze investeringen zijn samen met de andere gebruikers van het pand gedaan en worden samen gebruikt en beheerd. De totale waarde van de collectieve investering bedraagt € 1.449.000. De verdeling met de VO-raad en Stichting Schoolinfo is gemaakt op basis van de verdeling van de vierkante meters.

Vorderingen

	31 december 2015	31 december 2014
	* € 1.000	* € 1.000
Debiteuren	1.349	277
Overige vorderingen en overlopende activa	787	1.231
	2.135	1.508

De toename van de debiteuren en de afname van de overige vorderingen heeft betrekking op de afrekening van de investeringen en de gemeenschappelijke kosten voor het gebruik van de Aidadreef die nu geformaliseerd zijn.

Liquide middelen

Bankrekeningen	2.969	1.967
Spaarrekeningen	6.607	2.853
	9.576	4.820

De liquide middelen betreffen saldi aangehouden op bankrekeningen en staan vrij tot de beschikking van de organisatie met uitzondering van afgegeven bankgaranties zoals toegelicht in paragraaf B6.

Passiva

Eigen Vermogen

	Saldo 1-1-2015	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2015 x € 1.000
Algemene reserve	3.633	281	-507	3.407
Sector ondersteuning actualiteiten	200	-	150	350
Herhuisvesting	143	-	-143	-
ICT Aanpassingen	220	-	-	220
Strategische Investeringsen	350	-	400	750
PO-Raad jubileum	-	-	100	100
Friciekosten Projecten	150	-	-	150
Bestemmingsreserves	1.063	-	507	1.570
Totaal vermogen	4.696	281	-	4.977

Vooruitlopend op de vaststelling door de ALV van het voorstel tot resultaat bestemming is dit voorstel al in de jaarrekening verwerkt.

Kortlopende schulden

	31 december 2015	31 december 2014
	* € 1.000	* € 1.000
Crediteuren	856	1.118
Belastingen en sociale premies	242	97
Verplichtingen personeel	150	126
Overlopende passiva	1.071	579
Vooruitontvangen subsidie projecten	4.915	306
	7.233	2.227

Het grotere project volume en de vertraagde uitvoering hiervan zorgt voor een toename van de kortlopende schulden zowel uit hoofde van vooruit ontvangen subsidies als overlopende passiva, de aangegane verplichtingen waarvoor nog een factuur ontvangen dient te worden.

B6 Niet in balans opgenomen rechten en plichten

Per 31 december 2015 zijn er de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen:

Item	Bedrag	Einde looptijd
Huur Aidadreef (netto verplichting)	432.500	augustus 2018
Garantiestelling huur	223.000	augustus 2018
Lease auto's	30.000	juni 2017

De PO-Raad is hoofdhuurder van de Aidadreef. De VO-raad en Schoolinfo zijn onderhuurders. Op basis van de gemaakte afspraken met de betrokken partijen en de afgegeven garanties is hier alleen de netto huurverplichting van de PO-Raad opgenomen. Deze is berekend op basis van de vierkante meter verdeling. Met Schoolinfo zijn afspraken gemaakt dat een eventueel overschot aan vierkante meters teruggegeven kan worden aan de PO-Raad en de VO-Raad. De huurverplichting van de PO-Raad neemt hierdoor in dat geval toe.



B7 Overzicht verbonden partijen

Stichting Schoolinfo

Deze stichting is in 2012 opgericht samen met de VO-raad ter uitvoering van diverse projecten, in opdracht van de beide raden, die vaak door het ministerie van OCW zijn gesubsidieerd. Het bestuur werd door de PO-Raad en de VO-raad benoemd. In 2015 is de ontwikkeling van Vensters PO door Schoolinfo afgerond en het beheer is overgedragen aan de PO-raad zelf met medewerking van St. Kennisnet. De PO-Raad, heeft besloten zich per 2016 terug te trekken uit de stichting

Schoolinfo. Ook is Schoolinfo gevestigd in het pand aan de Aidadreef als onderhuurder van de PO-Raad en draagt zij bij aan gezamenlijke faciliteiten. Doorbelasting van kosten vindt plaats op basis van werkelijk gemaakte kosten zonder opslag, waarbij gemeenschappelijke kosten toegerekend worden op basis van de vierkante meter verdeling.



B8 Toelichting geconsolideerde staat van baten en lasten

Personele lasten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Personele lasten			
Lonen en salarissen	2.683	4.078	2.694
Sociale lasten	443	0	404
Pensioenlasten	423	0	481
	3.549	4.078	3.578
Overige personele lasten			
Inhuur	238	275	442
Ontvangen ziekengelden	-7	0	-38
Scholing	97	90	64
Reiskosten en overige onkosten	256	190	223
	584	555	690

Gedurende het boekjaar bedroeg het gemiddelde aantal werknemers 58 (2014: 54). In voltijds equivalenten (FTE) bedroeg dit aantal 49,2 FTE (2014: 47,0). Alle werknemers waren werkzaam binnen Nederland.

Toelichting op de bezoldiging van bestuur en directie

Functie(s)	A.C. den Besten Voorzitter	S. Walvisch Vice voorzitter	H.D. Levie Directeur
Duur dienstverband in 2015	1/1 -31/12	1/1 -31/12	1/1 -31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning	156.849	144.510	114.413
Belastbare onkostenvergoedingen	4.200	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	16.178	15.662	14.915
Totaal bezoldiging 2015	177.228	160.172	129.327
Individueel WNT-maximum	178.000	178.000	178.000
Gegevens 2014			
Duur dienstverband in 2014	1/1 -31/12	1/1 -30/11	1/1 -31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0	1,0
Bezoldiging 2014			
Beloning	154.063	141.260	107.468
Belastbare onkostenvergoedingen	4.200	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	25.808	27.045	18.063
Individueel WNT-maximum 2014	230.474	230.474	230.474

In bovenstaande tabel zijn de beloningen toegelicht conform de voorschriften volgens de Wet Normering Topinkomens (WNT). Deze norm is opgenomen in de Regeling van de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties van 26 februari 2014, nr. 2014-0000 106049. In dit kader wordt onder beloning verstaan de totale bruto beloning, derhalve salaris, vakantiegeld en eindejaarsuitkering, exclusief werkgeverslasten. De beloning op termijn betreft de werkgeverslasten voor ouderdomspensioen en vergelijkbare regelingen. De be-

loningen zijn binnen de grenzen van de voor de PO-Raad van toepassing zijnde WNT-normen.

Nast de leden van het Dagelijks Bestuur wordt de vereniging bestuurd door de leden van het Algemeen Bestuur. Zij doen dit allen vanuit hun functie bij een schoolbestuur. De betrokken schoolbesturen ontvangen op jaarbasis een vergoeding van € 5.000. De algemeen bestuurders ontvangen geen persoonlijke vergoeding of onkostencompensatie van de vereniging.

Huisvestingslasten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
Huur kantoor	229	165	406
Service en schoonmaak	19	25	56
Overige huisvestingskosten	26	65	192
Doorbelaste huisvestingskosten	0	0	-26
	273	255	628

De huisvestingslasten 2014 zijn inclusief de eenmalige lasten die betrekking hebben op de verhuizing en waarvoor in 2013 een bestemmingsreserve is gevormd. Deze lasten betreffen dubbele huur gedurende de resterende looptijd van het huurcontract van het voormalige onderkomen aan de Varrolaan, de begeleiding en advies bij de verbouwing en verhuizing naar de Aidadreef, en het boekverlies op de activa, die als gevolg van de verhuizing buiten gebruik zijn gesteld. Deze kosten liepen in 2015 over het eerste kwartaal nog door. Het totaal van de eenmalige kosten is € 90.000.

Overige lasten

In de overige lasten is € 27.000 aan accountantskosten opgenomen.

Financiële baten en lasten

Dit zijn de rentebaten met betrekking tot tegoeden op spaarrekeningen. Conform het treasury statuut worden geen beleggingen aangehouden.



**Enkelvoudige
jaarrekening**
Vereniging PO-Raad

B9 Enkelvoudige balans per 31 december 2015

Per 31 december 2015 zijn er de volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen:

	31 december 2015	31 december 2014
	* € 1.000	* € 1.000
Vaste Activa		
Materiële vaste activa	499	596
Vlottende Activa		
Vorderingen	2.294	1.960
Liquide middelen	7.665	2.336
Totaal Activa	10.458	4.892
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	2.852	3.067
Bestemmingsreserves	1.420	913
Kortlopende schulden	6.186	912
Totaal passiva	10.458	4.892

B10 Enkelvoudige staat van baten en lasten 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	* € 1.000	* € 1.000	* € 1.000
BATEN			
Contributie	5.066	5.050	5.116
Overige baten	2	-	40
Totaal baten	5.068	5.050	5.157
PROJECTEN			
Ontvangen subsidies	5.499	9.240	7.610
Uitbestede uitvoering	4.374	8.165	6.909
Inzet eigen medewerkers	1.125	1.075	701
Resultaat projecten	0	0	0
LASTEN			
Personele lasten	4.132	4.703	4.268
Doorbelasting externe projecten	-844	-862	-613
Personeel totaal	3.288	3.841	3.655
Vereniging & Bestuur	654	470	371
Communicatie	130	216	139
Huisvestingskosten	273	255	628
Afschrijvingskosten	138	124	93
ICT kosten	418	262	157
Kantoorkosten	55	65	46
Algemene kosten	133	70	140
Doorbelasting overhead projecten	-281	-213	-168
Totaal lasten	4.807	5.090	5.060
Saldo baten en lasten	261	-40	96
Financiële baten en lasten	31	50	55
Netto resultaat	292	10	151
Resultaat bestemming			
Toevoegen aan Algemene reserve	292	42	538
Mutatie bestemmingsreserves	-	-32	-387
	292	10	151

B11 Enkelvoudige kasstroomoverzicht 2015

	2015	2014
	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Netto resultaat	292	151
Aanpassingen voor:		
afschrijvingen	138	93
Veranderingen in vlottende middelen:		
Vorderingen	-334	369
Kortlopende schulden	5.274	-1.319
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	5.370	-707
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-41	-574
Boekverlies op desinvesteringen	0	30
	-41	-544
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutaties liquide middelen	5.329	-1.251
Beginstand liquide middelen	2.336	3.588
Mutaties liquide middelen	5.329	-1.251
Eindstand liquide middelen	7.665	2.337

* Alle bedragen * € 1.000

B12 Toelichting enkelvoudige balans

De hier gegeven toelichting op de enkelvoudige balans betreft alleen de toelichting van de balansposten voor zover deze afwijkend zijn van de geconsolideerde balans en de daarop gegeven toelichting zoals verschaft in hoofdstuk B5 van dit jaarverslag.

Vorderingen

	31 december 2015	31 december 2014
	* € 1.000	* € 1.000
Debiteuren	1.349	268
Overige vorderingen en overlopende activa	786	1.228
RC Stichting PO-Projecten	159	464
	2.294	1.960

De toename van de debiteuren en de afname van de overige vorderingen heeft betrekking op de afrekening van de investeringen en de gemeenschappelijke kosten voor het gebruik van de Aidadreef.

Liquide middelen

Bankrekeningen	1.176	351
Spaarrekeningen	6.489	1.985
	7.665	2.336

De liquide middelen betreffen saldi aangehouden op bankrekeningen en staan vrij ter beschikking van de organisatie met uitzondering van afgegeven bankgaranties zoals toegelicht in paragraaf B6.

Passiva

Vermogen

De hier gegeven toelichting op de enkelvoudige balans betreft alleen de toelichting van de balansposten voor zover deze afwijkend zijn van de geconsolideerde balans en de daarop gegeven toelichting zoals verschaft in hoofdstuk B5 van dit jaarverslag.

	Saldo 1-1-2015	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2015
				* € 1.000
Algemene reserve	3.067	292	-507	2.852
Acties & Activiteiten	200		150	350
Herhuisvesting	143		-143	-
ICT Aanpassingen	220		-	220
PO-Raad jubileum	-		400	400
Strategische Beleidsagenda	350		100	450
Bestemmingsreserves	913	-	507	1.420
Totaal vermogen	3.980	292	-	4.272

De hier gegeven toelichting op de enkelvoudige balans betreft alleen de toelichting van de balansposten voor zover deze afwijkend zijn van de geconsolideerde balans en de daarop gegeven toelichting zoals verschaft in hoofdstuk B5 van dit jaarverslag.

Kortlopende schulden

	31 december 2015	31 december 2014
	* € 1.000	* € 1.000
Crediteuren	855	279
Belastingen en sociale premies	242	97
Verplichtingen personeel	150	126
Overlopende passiva	715	410
Vooruitontvangen subsidie projecten	4.225	0
	6.186	912

B13 Toelichting enkelvoudige staat van baten en lasten 2015

De enkelvoudige staat van baten en lasten is op de onderstaande punten afwijkend van de geconsolideerde staat van baten en lasten en de daarop gegeven toelichting zoals verschaft in hoofdstuk B8 van dit jaarverslag.

Algemene kosten

Uit de afwikkeling van enkele oude projecten zijn vorderingen op scholen voor eigen bijdrage in verband met deelname aan deze projecten onterecht gebleken. Deze posten zijn voor € 12.000 in totaal afgeboekt.





Overige gegevens

Overige gegevens

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de Algemene ledenvergadering van Vereniging PO-Raad

Verklaring over de jaarrekening 2015

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Vereniging PO-Raad te Utrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging PO-Raad op 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 640 Organisaties zonder winststreven (RJ 640) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- 1 de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2015;
- 2 de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2015; en
- 3 de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlesstandaarden vallen en het Controleprotocol WNT. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging PO-Raad zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met RJ 640 en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vereniging te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het

effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ✓ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ✓ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vereniging;
- ✓ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ✓ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ✓ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ✓ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Andere informatie

Dit rapport omvat, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, andere informatie. De andere informatie bestaat uit:

- Voorwoord jaarverslag
- Jaarverslag 2015
- Bijlage: uitputtingsoverzicht subsidieprojecten

Wij vermelden op basis van de verplichtingen onder de controlestandaarden dat we niets te rapporteren hebben met betrekking tot andere informatie.

Ons oordeel over de jaarrekening omvat niet de andere informatie en we brengen over de andere informatie geen controleoordeel of andere vorm van assurance conclusie tot uitdrukking. In het kader van onze controle van de jaarrekening is het, op basis van de controlestandaarden, onze verantwoordelijkheid om de andere

informatie te lezen. Hierbij overwegen wij of een inconsistentie van materieel belang bestaat tussen de andere informatie en de jaarrekening.

Hiertoe gebruiken wij de verkregen controle-informatie van de jaarrekeningcontrole en de tijdens de controle getrokken conclusies. Daarnaast gaan wij na of de andere informatie anderszins afwijkingen van materieel belang lijkt te bevatten. Als wij concluderen, gebaseerd op werkzaamheden die wij hebben uitgevoerd, dat deze andere informatie een afwijking van materieel belang bevat, zijn wij verplicht dit feit te rapporteren.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie.

Utrecht, 30 mei 2016

BDO Audit & Assurance B.V.

namens deze,

w.g. R.W.A. Eradus RA



C2 Voorstel bestemming van het exploitatieresultaat

Conform de statuten staat het resultaat van de vereniging PO-Raad ter beschikking van de Algemene Ledenvergadering (ALV).

Het geconsolideerde resultaat voor de PO-Raad over 2015 bedraagt € 281 duizend. Het (Algemeen) bestuur stelt voor om het resultaat van de vereniging over 2015 van € 281 duizend toe te voegen aan de algemene reserve en de bestemmingsreserves als volgt te wijzigen:

	Saldo 1-1-2015	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2015
				x € 1.000
Algemene reserve	3.633	281	-507	3.407
Sector ondersteuning actualiteiten	200	-	150	350
Herhuisvesting	143	-	-143	-
ICT Aanpassingen	220	-	-	220
Strategische Investeringsen	350	-	400	750
PO-Raad jubileum	-	-	100	100
Frichtiekosten Projecten	150	-	-	150
Bestemmingsreserves	1.063	-	507	1.570
Totaal vermogen	4.696	281	-	4.977

- Sector Ondersteuning actualiteiten: voorheen heette deze bestemmingsreserve Acties & Actualiteiten. Deze reserve wordt aangehouden om bij actualiteiten die de sector raken, vanuit de PO-Raad ondersteuning te kunnen bieden. Deze reserve is bestemd om op korte termijn flexibel te zijn en aan ondersteuningsvragen van de leden te kunnen voldoen.
- De reserve voor herhuisvesting kan komen te vervallen nu de herhuisvesting volgens plan is afgerond.
- De aanpassingen in de ICT organisatie en ondersteuning zullen in 2016 afgerond worden. Dit vraagt nog investeringen en implementatiekosten.
- Strategische investeringen betreft een bestemmingsreserve met het oog op de lange termijn ter uitvoering van de strategische beleidsagenda. Ontwikkelingen met betrekking tot Vensters PO en de ontwikkeling van het visitatiestelsel worden hieruit bekostigd zonder extra financiering van de leden te hoeven vragen.
- In 2017 zal de PO-Raad haar eerste jubileum kunnen gaan vieren. Om dit op gepaste wijze met de leden te kunnen doen, wordt hiervoor een reserve voorgesteld.
- De bestaande bestemmingsreserve frictiekosten Projecten heeft betrekking op de doorloop van uitvoeringskosten van projecten nadat de financiering van OCW is afgelopen.

Het bestuur heeft vastgesteld dat van het resultaat van de stichting PO-Projecten, € 12.000 negatief wordt onttrokken aan de algemene reserve van de stichting PO-Projecten.

Vooruitlopend op de vaststelling door de ALV is dit voorstel al in de jaarrekening verwerkt.

C3 Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 maart 2016 heeft de PO-Raad zich terug getrokken uit de Stichting Schoolinfo zoals ook reeds aan verbonden partijen is toegelicht.



Bijlage:
Uitputtingsoverzicht
subsidieprojecten



Projectenoverzicht 2015

	Balans 31-12-2014	Subsidies doorgeschoven	Terugbetaald/ ontvangen subsidie gelden	Totaal beschikbaar voor 2015
goed worden, goed blijven	5.498			5.498
passend onderwijs	234.195	-90.904		143.291
interim goed worden, goed blijven	-770			-770
eerst kiezen, dan delen	-1			-1
scholen voor morgen 2011	12.751			12.751
vrijval sloa	-15.022			-15.022
vervolg goed bestuur	-17.296			-17.296
goed worden, goed blijven 2.0	22.577			22.577
Passend onderwijs	5.763			5.763
Sturen op onderwijskwaliteit	-94.181			-94.181
Schoolcoach PO Caribisch NL	-57.184	-62.350	128.091	8.557
Nieuwe structuur onderwijsonderzoek	20.375			20.375
School als gemeenschap	1.099			1.099
Sturen op OnderwijsKwaliteit 2.0	15.268		-13.019	2.249
Passend Onderwijs 2013	198.058	-50.000	-26.550	121.508
Ontwikkelingsperspectief	-28.044		28.044	-
Projecten afgerond per 31-12-2014	303.086	-203.254	116.566	216.398
Exp.cent.Opleiden id School	24.574		-2.771	21.803
Comm. invoering Verpl. Eindtoet	15.992		-	15.992
Opstartplan Q voor besturen	230.695		-	230.695
Vensters PO - 2013-2015	0		300.000	300.000
In Balans	-12.892	62.350	21.066	70.524
Goed worden goed blijven 2 interim	-222.920	140.904	916.369	834.353
Duurzaam Financieel Management	23.575		63.904	87.479
Onderwijsinnovatie en ICT	-18.513		50.000	31.487
Passend Onderwijs 2015	0		900.000	900.000
Asielzoekers en nieuwkomers	0		44.644	44.644
Inzet commissie Schnabel	0		57.000	57.000
Maatschappelijk Verzuim	0		25.000	25.000
Projecten afgerond per 31-12-2015	40.511	203.254	2.375.212	2.618.977
Onderwijscoaching Caribisch Ned	-37.210		328.000	290.790
Vensters PO - 2015/2016	0		-	-
Q voor Besturen	0		5.576.792	5.576.792
Steunpunt Opleidingsscholen 2015	0		254.464	254.464
Beter en Slimmer leren met ICT	0		967.740	967.740
Ond. Asielzoekers 2015-2016	0		496.041	496.041
Doorlopende projecten 2016	-37.210	0	7.623.037	7.585.826
Totaal projecten	306.387	0	10.114.815	10.421.202

Projectenoverzicht 2015 (vervolg)

	Totaal beschikbaar voor 2015	Kosten 2015	Resultaat	Balans 31-12-2015
goed worden, goed blijven	5.498			5.498
passend onderwijs	143.291			143.291
interim goed worden, goed blijven	-770	-770		0
eerst kiezen, dan delen	-1			-0
scholen voor morgen 2011	12.751	12.751		0
vrijval sloa	-15.022	-15.022		0
vervolg goed bestuur	-17.296	-17.296		0
goed worden, goed blijven 2.0	22.577	8.069		14.508
Passend onderwijs	5.763	5.763		0
Sturen op onderwijskwaliteit	-94.181	-94.181		0
Schoolcoach PO Caribisch NL	8.557	8.555	2	0
Nieuwe structuur onderwijsonderzoek	20.375			20.375
School als gemeenschap	1.099	1.099		0
Sturen op OnderwijsKwaliteit 2.0	2.249	2.250		-0
Passend Onderwijs 2013	121.508	121.508		0
Ontwikkelingsperspectief	-			0
Projecten afgerond per 31-12-2014	216.398	32.726	0	183.672
Exp.cent.Opleiden id School	21.803	21.803		-0
Comm. invoering Verpl. Eindtoet	15.992	9.918	6.074	-0
Opstartplan Q voor besturen	230.695	154.522		76.173
Vensters PO - 2013-2015	300.000	377.448		-77.448
In Balans	70.524	70.525		0
Goed worden goed blijven 2 interim	834.353	447.092		387.261
Duurzaam Financieel Management	87.479	32.545		54.934
Onderwijsinnovatie en ICT	31.487	20.777		10.710
Passend Onderwijs 2015	900.000	880.946		19.054
Asielzoekers en nieuwkomers	44.644	37.080		7.564
Inzet commissie Schnabel	57.000	57.000		0
Maatschappelijk Verzuim	25.000	23.619	-5.353	6.734
Projecten afgerond per 31-12-2015	2.618.977	2.133.275	720	484.982
Onderwijscoaching Caribisch Ned	290.790	310.550		-19.760
Vensters PO - 2015/2016	-	165.723		-165.723
Q voor Besturen	5.576.792	2.189.027		3.387.765
Steunpunt Opleidingsscholen 2015	254.464	277.314		-22.850
Beter en Slimmer leren met ICT	967.740	351.349		616.391
Ond. Asielzoekers 2015-2016	496.041	43.353		452.687
Doorlopende projecten 2016	7.585.826	3.337.316	0	4.248.511
Totaal projecten	10.421.202	5.503.317	720	4.917.165

Projecten die zijn afgerond voor 1 januari 2015 zijn verantwoord, bijvoorbeeld aan OCW. In afwachting van de definitieve afwikkeling met de subsidieverstrekker en betrokken uitvoerende partijen staan deze bedragen als schuld op de balans.

Projecten die zijn afgerond per 31 december 2015 zullen worden verantwoord in 2016, ook deze bedragen staan als schuld op de balans.

De projecten die doorlopen in 2016 zullen gedurende of direct na afloop van het boekjaar 2016 worden verantwoord. Het saldo van deze projecten betreft met name nog te maken uitvoeringskosten.

Het project Vensters PO 2013-2015 betreft de ontwikkeling van Vensters zoals uitbesteed aan de stichting SchoolInfo. Het project Vensters PO 2015/2016 betreft de laatste fase hiervan die in eigen beheer wordt uitgevoerd.

