

Jaarverslag 2014

Stichting Samenwerkingsverband Schiedam
Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past,
te Schiedam

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina:</u>
<u>Bestuursverslag:</u>	
Bestuursverslag	4
Financieel beleid	10
<u>Jaarrekening:</u>	
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	21
Balans per 31 december 2014, vergelijkende cijfers per 31 december 2013	24
Staat van baten en lasten 2014, vergelijkende cijfers 2013	26
Kasstroomoverzicht 2014, vergelijkende cijfers 2013	27
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	28
Verantwoording subsidies	31
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	32
Verbonden partijen	35
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	36
Niet uit balans blijvende verplichtingen	37
Ondertekening bestuur	38
<u>Overige gegevens:</u>	
(Voorstel) bestemming van het resultaat	40
Gebeurtenissen na balansdatum	41
Controleverklaring	42
Gegevens over de rechtspersoon	44
<u>Bijlagen:</u>	
OCW-bijlage	46
Bijlage ONO	47
Specificatie balansposten	48
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	49
Staat van baten en lasten 2014 per kostenplaats	50

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG 2014

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van de Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis *onderwijs dat past* (hierna te noemen SWV ODP) in het kalenderjaar 2014.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van *onderwijs dat past* is opgesteld door Dyade Rotterdam. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Govers Onderwijs Accountants.

Kernactiviteiten en Beleid

In het verslagjaar is uitvoering gegeven aan het regionaal ondersteuningsplan.

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een Stichting die op 2 januari 2014 opgericht is door omzetting van de Vereniging Federatief SWV WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis. De stichting wordt bestuurd door een college van bestuur. Het toezicht berust bij een Raad van Toezicht. De schoolbesturen zijn aangesloten middels een aansluitingsovereenkomst en vormen samen de deelnemersraad. De Stichting is ingeschreven onder nummer 24288596 bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam.

Van 01-01-2014 tot en met 31-07-2014 is het bevoegd gezagnummer 41129. Met ingang van 01-08-2014 is het bevoegd gezagnummer 21677.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is ultimo 2014 als volgt samengesteld:

Mr. J.A. Sureveen, voorzitter

Mw. drs. H.H.M. Vogelzang, lid

Mw. drs. L.A. Stallinga-van der Linden, lid

De eerste leden van de Raad van Toezicht zijn geworven door een sollicitatiecommissie die heeft bestaan uit leden van het voormalige bestuur en de ondersteuningsplanraad. De directeur-bestuurder heeft als toehoorder en adviseur deelgenomen aan de sollicitatiegesprekken. De eerste Raad van Toezicht heeft zichzelf aangesteld in de vergadering van 29-01-2015. In deze vergadering heeft hij eveneens de Directeur-bestuurder mw. M.W.H. van Kalmthout-Reijnen aangesteld als college van bestuur.

In 2014 heeft de Raad 6 maal vergaderd en is er 1 bijeenkomst geweest met de leden van de Deelnemersraad, de Ondersteuningsplanraad en de teamleden van de centrale dienst.

Rooster van aftreden:

De leden van de Raad van Toezicht gaan ervan uit dat zij ook een tweede termijn van vier jaar zitting houden in de RvT en heeft in zijn vergadering d.d. 31-03-2015 besloten om het volgende aftreedrooster vast te stellen:

Mw. drs. L.A. Stallinga-van der Linden in 2020

Dhr. Mr. J.A. Sureveen in 2021

Mw. drs. H.H.M. Vogelzang in 2022

Bestuurssamenstelling

Het college van bestuur is ultimo 2014 als volgt samengesteld:

Mw. M.W.H. van Kalmthout-Reijnen, college van bestuur.

Bekostigingsgrondslag

Het totaal aantal leerlingen die 1 oktober van dat jaar zijn ingeschreven op de aan het SWV verbonden scholen vormt de grondslag voor de bekostiging.

Algemene informatie omtrent de instelling

- Doelstelling is het uitvoeren van de wettelijke taak: het realiseren van een samenhangend geheel van passende onderwijsvoorzieningen.
- De missie van het SWV ODP is: 'Ieder kind het onderwijs en de ondersteuning bieden die het nodig heeft om zich goed te kunnen ontwikkelen dat is passend onderwijs, als het even kan op de reguliere school in de buurt'.
- Bij SWV ODP zijn 12 schoolbesturen verplicht aangesloten. Samen zijn deze schoolbesturen verantwoordelijk voor 55 brinnummers en 62 locaties voor basisonderwijs, 3 locaties voor speciaal basisonderwijs, 1 locatie voor speciaal onderwijs aan zeer moeilijk lerende kinderen en 1 locatie voor speciaal onderwijs aan kinderen met gedragsproblemen. Samen verzorgen zij het onderwijs aan ruim 15.000 kinderen in de basisschoolleeftijd.
- Het schoolbestuur BOOR is vrijwillig aangesloten.

Administratieve afhandeling 2014

Op eerdere aanwijzingen van DUO/Cfi was de begroting en de administratie voor 2014 gesplitst: januari tot en met juli 2014 betreffende bevoegd gezagnummer 41129; augustus tot en met december 2014 betreffende bevoegd gezagnummer 21677. Na hernieuwd overleg tussen dhr. P. van Rijsselberg van Dyade en dhr. Akkermans van DUO is er in samenspraak met mw. M. Werner-Hoeks van Govers Onderwijs Accountants besloten om één integrale jaarrekening 2014 voor de twee bevoegd gezagnummers in te dienen.

Subsidietoekenningen

- Rijksoverheid: het SWV wordt bekostigd op basis van de leerlingenaantallen van de aangesloten schoolbesturen per 1 oktober. De actuele bekostigingsgegevens zijn te allen tijde op te vragen via de website van DUO/Cfi: <https://instellingsinformatie.duo.nl/public/websitecfi/default.aspx>; het intikken van het bevoegd gezagnummer 21677 geeft toegang tot de actuele subsidie beschikkingen.
- Met de Gemeente Schiedam is een convenant afgesloten betreffende de bekostiging van de Centrale opvang Nieuwkomers.

Personele verplichtingen

Het SWV ODP heeft personeel in dienst. De functie omschrijvingen zijn in kalenderjaar 2014 aangepast en worden opgenomen in het personeelsbeleidsplan dat in ontwikkeling is. Het risico van uitkering na ontslag is niet uitgesloten, hiervoor dient een algemene weerstandsreserve aangehouden te worden. De beroepsprocedure van een in het verleden ontslagen medewerker is in het voorjaar van 2014 afgerond en heeft verder geen financiële consequenties voor het samenwerkingsverband. Na het uitvoeren van de controle van de jaarrekening 2014 zal aan de accountant de opdracht worden gegeven om de reeds aanwezige risicoanalyse te actualiseren en vervolgens te kapitaliseren teneinde een onderbouwing te hebben van de optimale omvang van de weerstandsreserve.

Klachtenprocedure

Voor het afhandelen van klachten zijn de wettelijke procedures en instanties van kracht. In 2014 zijn er geen klachten gemeld. Het SWV ODP is lid van de Landelijke geschillencommissie.

Gevoerde beleid gericht op de beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Er is geen specifiek beleid geformuleerd; de wettelijke- en in de cao PO vastgelegde afspraken inzake uitkeringen na ontslag worden gevolgd. In het in ontwikkeling zijnde personeelsbeleidsplan zullen deze worden overgenomen.

Medezeggenschap (stakeholders overleg)

De aangesloten schoolbesturen hebben medezeggenschap via de Deelnemersraad (DR), de scholen en de ouders hebben medezeggenschap via de Ondersteuningsplanraad (OPR), het personeel in dienst van / werkzaam voor het SWV ODP heeft medezeggenschap via de Medezeggenschapsraad Personeel (MRP).

Huisvesting

Het samenwerkingsverband huurt kantoorruimte van de Gemeente Schiedam en is gehuisvest in een bedrijfsverzamelgebouw waarin ook de Centrale dienst van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs en het Steunpunt Jongeren ten behoeve van leerplichtige MBO studenten gehuisvest zijn.

Samenwerking met externe instanties

Bij het SWV ODP hebben de volgende schoolbesturen een aansluitingsovereenkomst:

- Stichting PRIMO Schiedam
- Stichting Un1ek onderwijs Vlaardingen
- Stichting Wijzer voor Openbaar onderwijs Vlaardingen
- Stichting Interconfessioneel en Katholiek Onderwijs Schiedam
- Stichting 5 maal O
- Stichting Islamitisch College Schiedam
- Stichting MONTON
- Stichting Floreo
- Stichting voor Interconfessioneel Onderwijs Vlaardingen
- Stichting Bijzonder Neutraal Onderwijs Vlaardingen
- Vereniging voor Gereformeerd Primair Onderwijs West-Nederland.
- Stichting Horizon Onderwijs
- Stichting BOOR Rotterdam

Naast deze aangesloten schoolbesturen werkt het SWV structureel samen met:

- het Samenwerkingsverband voor Voortgezet Onderwijs Nieuwe Waterweg Noord (Steunpunt onderwijs)
- Gemeente Maassluis
- Gemeente Vlaardingen
- Gemeente Schiedam
- Minters
- Trivium Lindenhof
- Yulius zorg en onderwijs
- Kinderdagcentrum Zonnehof
- Peuterspeelzalen in de regio

Incidenteel wordt er op casus niveau samengewerkt met andere relevante partners.

Uitwerkingen

Bestuurlijk/juridisch

Het verslagjaar 2014 heeft in het teken gestaan van de uitwerking van de omvorming en de start in de nieuwe rechtspersoonlijkheid met alle daarbij behorende rolwisselingen:

- de schoolbesturen vormen niet meer samen het uitvoerend en toezichhoudend bestuur;
- de schoolbesturen hebben inspraak op het beleid door hun deelname in de Deelnemersraad;
- de scheiding tussen bestuur en toezicht is geheel volgens de huidige richtlijnen;
- de directeur heeft nu de rol en verantwoordelijkheid van bevoegd gezag en college van bestuur;
- de Raad van Toezicht heeft in 2014 tijd en aandacht gestoken in het opstellen en goedkeuren van de vereiste reglementen;
- de Raad van Toezicht is zich aan het ontwikkelen in zijn toezichhoudende rol en zich aan het verdiepen in de daarvoor benodigde algemene- en organisatie typische kennis.

De Raad van Toezicht heeft een introductiemodule voor toezichthouders gevolgd van het KPC.

Daarnaast is de medezeggenschap vormgegeven:

- er is een Ondersteuningsplanraad met een zuil doorbroken vertegenwoordiging van ouders en beroepskrachten uit het basis onderwijs (4-4), speciaal basisonderwijs (1-1), speciaal onderwijs cluster3 ZML (1-1) en speciaal onderwijs cluster 4 (1-1);
- er is een Personeels geleding MR opgericht voor het personeel wat in dienst is van - c.q. werkzaamheden op detacheerbasis verricht voor – het SWV.
- De ondersteuningsplanraad heeft in 2014 4 maal vergaderd.

Inhoudelijke uitwerkingen van beleid en de financiële consequenties hiervan

In het regionaal ondersteuningsplan wordt het beleid van het SWV beschreven. Om de begroting en nu dus ook het financieel jaarverslag te kunnen koppelen aan het omschreven beleid, wordt gewerkt met 4 kostenplaatsen:

Kostenplaats 01 "speerpunten"

Kostenplaats 02 "overdrachten aan besturen"

Kostenplaats 03 "overhead"

Kostenplaats 99 "Centrale opvang nieuwkomers Schiedam".

In de bijlagen achter het financieel jaarverslag zijn de financiële verantwoordingen per kostenplaats gesplitst.

Kostenplaats 01 Speerpunten

1. preventieve en persoonlijke ondersteuning

	Locaties / vestigingen	Aantal leerlingen
Basisscholen en opvang nieuwkomers	64	14.765
Speciale basisscholen	3	295
Speciale scholen	2 binnen en 9 buiten het SWV	281
Arrangementen op 31-12-2014 ten behoeve van leerlingen op	44 Bao scholen, 2 SBO scholen 4 SO scholen	82 arrangementen

61 basisscholen / locaties, 3 locaties voor de opvang van nieuwkomers waarvan 1 onder directe aansturing van het SWV valt (CON Schiedam), 3 SBO scholen en 2 SO scholen binnen het SWV hebben een medewerker van het SWV als vaste contactpersoon.

2. professionalisering van personeel in scholen

Er zijn in 2014 4 studiemiddagen georganiseerd voor directeuren, intern begeleiders en / of leerkrachten.

3. het SWV als netwerk organisatie
 Er zijn per stad (3x) 4 IB netwerk bijeenkomsten georganiseerd voor de intern begeleiders met als doel en inhoud kennisoverdracht, voorlichting en uitwisseling. Daarnaast zijn er 4 vergaderingen van de Deelnemersraad geweest waarin vooral gesproken is over het beleid van het SWV en de gewenste toekomstige ontwikkelingen. Er zijn vergaderingen geweest van de werkgroep passend onderwijs (bestaande uit vertegenwoordigingen vanuit schooldirecties, intern begeleiders en SWV medewerkers) met als kernthema het beleid van het SWV en de uitwerking van het regionaal ondersteuningsteam. De directeur-bestuurder heeft samen met de directeur van het SWV Voortgezet Onderwijs zeer frequent vergaderd met de wethouders "Onderwijs en Zorg" van de 3 steden (Bestuurlijk Regionaal Afstemmingsoverleg) en met de beleidsambtenaren "Onderwijs en Zorg" van de 3 steden (Ambtelijk Regionaal Afstemmingsoverleg) aangaande de aansluiting van het regionaal ondersteuningsplan aan de zorgplannen van de gemeenten en aan het regionaal ondersteuningsplan van het voortgezet onderwijs. Daarnaast is er zowel op bestuurlijk- als op uitvoerend niveau frequent overleg gevoerd met peuterspeelzalen, het voortgezet onderwijs en aanbieders van specialistische begeleiding (SCOOR en Yulius) en lesplaatsen (BOOR, Yulius, St. Mattheüschool, Dagbehandeling 0 tot 7, Kinderdagcentrum Zonnehof) buiten de regionale grenzen van ons eigen SWV over overdrachten van leerlingen, doorgaande leerlijnen en beschikbare lesplaatsen. Daarnaast sluit de directeur-bestuurder aan bij directeuren overleggen van de aangesloten besturen en op verzoek bij GMR en om informatie te verstrekken.
4. wettelijke taken van het SWV: van 01-01-2014 tot en met 31-07-2014 behoorde het afgeven van een PCL beschikking voor plaatsing op een SBO school tot de wettelijke taak van het Samenwerkingsverband. Vanaf 01-08-2014 is de wettelijke taak het afgeven van de Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) ten behoeve van plaatsing op het Speciaal Basisonderwijs (SBO) of het Speciaal Onderwijs (SO). Voor deze laatste geldt dat er een onderscheid wordt gemaakt in drie bekostigingscategoriën.

Aantal afgegeven PCL beschikkingen tussen 01-01-2014 en 31-07-2014	40
Aantal afgegeven TLV tussen 01-08-2014 en 31-012-2014	SBO: 26 SO cat 1: 27 SO cat 2: 3 SO cat 3: 3

Kostenplaats 02 Overdrachten besturen

In het ondersteuningsplan is het beleid vastgelegd ten aanzien van de overdrachten aan de besturen. Deze bestaan uit overdrachten ter versterking van de basisondersteuning, extra financiering voor het SBO en overdrachten in het kader van arrangementen.

Kostenplaats 03 Overhead

Hier worden alle kosten verzameld die gemaakt worden om de overige activiteiten mogelijk te maken. De huisvestingslasten zijn beduidend lager dan begroot; oorzaken zijn het later ingaan van de wijziging van de huurovereenkomst ten gevolge van het uitbreiden van het aantal in gebruik zijnde ruimten en het feit dat het huurbedrag per jaar structureel lager uitvalt dan geschat.

Kostenplaats 99 CON (opvang nieuwkomers Schiedam)

Deze activiteit verloopt voor het samenwerkingsverband budgetneutraal en de inspanning die het SWV hiervoor levert, wordt gefinancierd middels gemeente subsidie.

Financiën

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. In de jaarrekening wordt de analyse van de afzonderlijke posten en de kengetallen weergegeven.

Realisatie en begroting op beleidsactiviteiten

Zie het excel verslag 02-21677 financieel verslag aansluitend op inhoudelijk verslag.

Rapportage toezichthoudend orgaan

De Raad van Toezicht heeft in 2014 6 maal vergaderd. In de eerste vergadering zijn de leden aangesteld: mw. drs. L.A. Stallinga-van der Linden, dhr. Mr. J.A. Sureveen (voorzitter) en mw. drs. H.H.M. Vogelzang. In dezelfde vergadering heeft de Raad van Toezicht de directeur-bestuurder mw. M.W.H. van Kalmthout-Reijnen als College van Bestuur aangesteld.

In de vergaderingen daarop volgend zijn achtereenvolgens vaststellingsbesluiten genomen over de volgende onderwerpen:

- regionaal ondersteuningsplan;
- inhoud van de rapportages van de directeur-bestuurder (DB) aan de RvT
- wijziging begroting 2014;
- jaarverslag en financieel verslag 2013
- keuze van accountant voor verslagjaar 2014
- huishoudelijk reglement voor de Raad van Toezicht, toetsingskader en reglement bestuur
- vaststellen van de begroting 2015
- kennismaking met stakeholders: leden van de Deelnemersraad, leden van de Ondersteuningsplanraad en teamleden van de Centrale Dienst van het SWV.

Daarnaast heeft de RvT in zijn functie als "sparringpartner van de directeur-bestuurder" overleg gevoerd met de DB over:

- problemen met de overstap van leerlingen van de Centrale Opvang Nieuwkomers Schiedam naar reguliere (basis) scholen;
- inrichting van de financiële administratie
- inhoud van de verantwoording / kwaliteitscyclus rapportage
- ontwikkeling van een expertise centrum

In dezelfde rol heeft de RvT tijdens het Regulier Toezicht bezoek van de Inspectie een gesprek gevoerd met de Inspecteurs.

REALISATIE EN BEGROTING 2014 OP BELEIDSACTIVITEITEN

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Vershil
Baten			
Inkomsten Rijk	2.585.771	2.468.982	116.789
Inkomsten gemeente	178.346	237.884	59.538-
Inkomsten overige	37.154	-	37.154
Rente-inkomsten	10.287	10.000	287
Totale baten	2.811.558	2.716.866	94.692
Lasten			
Uitgaven kostenplaats 01 - Speerpunten Ondersteuningsplan	967.312	1.013.026	45.714-
Uitgaven kostenplaats 02 - Verrekening besturen	987.184	1.047.411	60.227-
Uitgaven kostenplaats 03 - Overhead	419.330	434.337	15.007-
Uitgaven kostenplaats 99 - CON Project	144.287	227.940	83.653-
Totale lasten	2.518.115	2.722.715	204.600-
Resultaat	293.443	5.849-	299.292

Het begrote resultaat 2014 wijkt af van het gerealiseerde resultaat. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

De niet-geormerkte subsidies van het rijk en de overige baten zijn hoger gerealiseerd dan begroot, de overige overheidsbijdragen zijn lager gerealiseerd dan begroot. Per saldo zijn de baten, inclusief rentebaten, € 94.692 hoger gerealiseerd dan in de begroting opgenomen.

De lasten, inclusief bankkosten, zijn € 204.600 lager gerealiseerd dan begroot in 2014

KP 01 - Speerpunten ondersteuningsplan: De personele lasten zijn € 10.980 lager gerealiseerd. De overige materiele lasten zijn € 34.734 lager gerealiseerd, voornamelijk wegens lagere kosten voor reproductie.

KP 02 - Verrekening met besturen: De personele lasten zijn lager gerealiseerd, voornamelijk omdat de kosten van uitbesteden aan derden € 81.297 lager zijn dan begroot. De materiële lasten zijn € 12.969 hoger gerealiseerd door kosten voor externe ondersteuning die niet in de begroting waren opgenomen.

KP 03 - Overhead: De kosten zijn lager uitgevallen voornamelijk door lagere huisvestingslasten ad € 14.052 en lagere afschrijvingskosten ad € 9.380 dan begroot. De leermiddelen zijn € 10.260 hoger gerealiseerd dan in de begroting werd opgenomen.

KP 99 - CON Project: De personele lasten zijn € 36.616 lager gerealiseerd dan begroot. De leermiddelen zijn € 46.520 lager gerealiseerd ten opzichte van de begroting.

FINANCIËEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2014. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2014	31-12-2013	Passiva	31-12-2014	31-12-2013
Materiële vaste activa	48.823	132.489	Eigen vermogen	810.161	516.718
Vorderingen	22.973	35.921	Voorzieningen	21.059	18.716
Liquide middelen	1.123.534	1.082.144	Kortlopende schulden	364.110	715.120
Totaal activa	1.195.330	1.250.554	Totaal passiva	1.195.330	1.250.554

Activa:

Het totaal van de vaste activa is ten opzichte van 2013 met € 83.666 gedaald. In verband met de omzetting van de Vereniging Federatief SWV WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis naar de Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis onderwijs dat past (SWV ODP) is € 81.552 gedesinvesteerd op inventaris en apparatuur en € 14.880 aan leermiddelen. In 2014 is € 21.328 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur. De afschrijvingen over 2014 bedragen € 29.824. Omdat de afschrijvingen en de desinvesteringen tezamen hoger zijn dan het bedrag aan investeringen is de waarde van de materiële vaste activa gedaald.

De omvang van de vorderingen is in 2014 per saldo met € 12.948 gedaald. Een belangrijke vordering is de vordering op het ministerie van OCW in verband met het betalingsritme van de rijksbijdrage personeel. Deze vordering op OCW is op 31 december 2014 tot € 7.752 toegenomen. Het afnemen van de vorderingen is met name veroorzaakt door lagere nog te ontvangen rente ad € 2.085 en lagere nog te ontvangen bedragen voornamelijk inzake grensverkeer en jeugdzorg voor in totaal € 17.446.

De liquide middelen zijn per saldo met € 41.390 toegenomen, voornamelijk als gevolg van het positieve exploitatieresultaat ad € 293.443, het positieve saldo aan financiële baten en lasten ad € 9.187 en de afname van de kortlopende schulden met € 351.010. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is gegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Het positieve resultaat van 2014 is aan het eigen vermogen toegevoegd. In de resultaatverdeling is € 293.443 ten gunste van de algemene reserve gebracht. Deze bedraagt op 31 december 2014 € 810.161.

De voorzieningen bedragen € 21.059 op 31 december 2014. Het betreft de voorziening jubilea. Op basis van de kans dat jubilea zich in de toekomst zullen voordoen is in 2014 € 6.921 gedoteerd aan de voorziening jubilea. Daarnaast heeft een onttrekking plaatsgevonden ten behoeve van jubilea ad € 4.578.

Het totaal aan kortlopende schulden bedraagt € 364.110 per 31 december 2014. Het betreft € 92.319 aan crediteuren en € 64.762 aan salarisgebonden schuld.

De overige kortlopende schulden zijn per saldo afgenomen met € 374.535, met name door lagere vooruit ontvangen niet-geoordeelde OCW-subsidie en lagere te betalen bedragen inzake passend onderwijs.

Analyse resultaat

De begroting van 2014 liet een negatief resultaat zien van € 5.849. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2014 van € 293.443: een verschil van € 299.292 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2013 bedroeg € 1.414. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2014 versus realisatie 2013 en realisatie 2014 versus begroting 2014

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2014 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2013:

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Vershil	Realisatie 2013	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.585.771	2.468.982	116.789	2.612.522	-26.751
Overige overheidsbijdragen	178.346	237.884	-59.538	192.798	-14.452
Overige baten	37.154	0	37.154	30.327	6.827
Totaal baten	2.801.271	2.706.866	94.405	2.835.647	-34.376
Lasten					
Personele lasten	2.280.204	2.397.428	-117.224	2.607.020	-326.816
Afschrijvingen	8.582	17.962	-9.380	25.206	-16.624
Huisvestingslasten	37.886	64.763	-26.877	31.517	6.369
Overige instellingslasten	190.341	240.762	-50.421	182.321	8.020
Totaal lasten	2.517.013	2.720.915	-203.902	2.846.064	-329.051
Saldo baten en lasten	284.258	-14.049	298.307	-10.417	294.675
Financiële baten en lasten	9.188	8.200	988	11.831	-2.643
Nettoresultaat	293.443	-5.849	299.292	1.414	292.029

Analyse realisatie 2014 versus realisatie 2013

Het resultaat is ten opzichte van 2013 gestegen met € 292.029.

De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

In totaliteit zijn de baten ten opzichte van 2013 afgenomen.

€ -34.376

De rijksbijdrage is per saldo € 26.751 lager gerealiseerd omdat er:

- hogere ondersteuningsmiddelen van het rijk zijn ontvangen € 393.093
- hogere niet-geoordeelde subsidie is ontvangen € 141.895
- doorbetalingen van ondersteuningsmiddelen aan scholen heeft plaatsgevonden € -561.739

€ -26.751

Per saldo lagere overige overheidsbijdragen van gemeentes ontvangen zijn

€ -14.452

De overige baten, voornamelijk personele vergoedingen, zijn toegenomen

€ 6.827

Uitgaven uitsplitsen op postniveau

De totale lasten zijn € 329.051 lager gerealiseerd ten opzichte van 2013.

Het totaal aan salarissen, sociale lasten en premies was hoger voornamelijk door een toename van het aantal medewerkers in dienst.

€ -36.427

De overige personele lasten vielen lager uit:

- door lagere kosten voor personeel niet in loondienst	€ 36.304
- door lagere bedragen voor overdracht aan personeel scholen	€ 545.064
- door hogere bedragen voor kosten van uitbesteden aan derden	€ -229.956

€ 351.412

De afschrijvingslasten zijn lager gerealiseerd door afname van de vaste activa

€ 16.624

De overige uitgaven zijn vrijwel gelijk aan 2013.

De financiële baten en lasten, bestaande uit rentebaten en -lasten zijn in 2014 en 2013 vrijwel gelijk.

Analyse realisatie 2014 versus begroting 2014

Het begrote resultaat 2014 wijkt af van het gerealiseerde resultaat. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

De niet-geoordeelde subsidies van het rijk en de overige baten zijn hoger gerealiseerd dan begroot, de overige overheidsbijdragen zijn lager gerealiseerd dan begroot. Per saldo zijn de baten € 94.405 hoger gerealiseerd dan in de begroting opgenomen.

De personele lasten zijn lager gerealiseerd dan begroot met betrekking tot het personeel in dienst, uitbestede werk en overdrachten personeel. Per saldo is € 117.224 lager gerealiseerd dan begroot.

De overige instellingslasten viel lager uit dan begroot door lagere kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen (€ 50.421).

Investerings- en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan.

Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief (aangeven wel/geen meerjarenbeleid op exploitatie en investeringen)

Toekomstparagraaf

Kengetallen

	Realisatie 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Personele bezetting in FTE per 31-12				
- Management / Directie	1,0	1,0	1,0	1,0
- Onderwijzend personeel	0,8	0,8	0,8	0,8
- Overige medewerkers	11,9	11,9	11,9	11,9
Totaal	13,7	13,7	13,7	13,7
Leerling aantallen per 1 oktober (van aangesloten besturen)	15.061	14.989	15.031	15.123

Toelichting:

De demografische ontwikkelingen laten vanaf 2016 een licht stijgende lijn zien in verwachte toekomstige leerlingaantallen. De leerlingen staan ingeschreven bij de besturen die aangesloten zijn bij het samenwerkingsverband.

De formatie van het samenwerkingsverband blijft in de komende jaren ongewijzigd. Bij vertrek van personeel wordt heroverwogen of deze ruimte opnieuw ingevuld moet worden.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2014	Prognose 31-12-2015	Prognose 31-12-2016	Prognose 31-12-2017
Materiële vaste activa	48.823	73.823	83.825	88.900
Totaal vaste activa	48.823	73.823	83.825	88.900
Totaal vlottende activa	1.146.507	1.156.090	1.150.335	1.284.576
Totaal activa	1.195.330	1.229.913	1.234.160	1.373.476

Passiva	Realisatie 31-12-2014	Prognose 31-12-2015	Prognose 31-12-2016	Prognose 31-12-2017
Algemene reserve	810.161	858.913	888.158	1.052.399
Totaal Eigen vermogen	810.161	858.913	888.158	1.052.399
Voorzieningen	21.059	21.000	21.000	21.000
Kortlopende schulden	364.110	350.000	325.000	300.000
Totaal passiva	1.195.330	1.229.913	1.234.158	1.373.399

Toelichting op de balans:

Het positieve resultaat over 2014 is toegevoegd aan de algemene reserve. Het samenwerkingsverband kent geen bestemmingsreserves en tevens geen private bestemmingsreserves. Door de begrote positieve resultaten in de meerjarenbegroting zal het eigen vermogen in de komende jaren toenemen. Door investeringen nemen de waarden van de vaste activa toe.

Door het toenemen van het eigen vermogen neemt het weerstandsvermogen in de komende jaren toe. Hiermee is de continuïteit in ruime mate verzekerd.

Het enige doel van het weerstandsvermogen is het waarborgen van continuïteit.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	2.585.771	2.468.982	1.640.871	1.705.935	1.886.556
Overige overheidsbijdragen	178.346	237.884	370.870	-	-
Overige baten	37.154	-	-	-	-
Totaal baten	2.801.271	2.706.866	2.011.741	1.705.935	1.886.556
Lasten					
Personele lasten	2.280.204	2.397.428	1.577.496	1.444.082	1.483.168
Afschrijvingen	8.582	17.962	20.035	20.633	21.250
Huisvestingslasten	37.886	64.763	133.000	72.100	74.263
Overige instellingslasten	190.341	240.762	235.928	143.314	147.042
Totaal lasten	2.517.013	2.720.915	1.966.459	1.680.129	1.725.723
Saldo baten en lasten	284.258	14.049-	45.282	25.806	160.833
Financiële baten en lasten	9.188	8.200	3.470	3.439	3.408
Nettoresultaat	293.443	5.849-	48.752	29.245	164.241

Toelichting op de staat van baten en lasten

Jaarlijks ontvangt het samenwerkingsverband middelen van het rijk voor de uitvoering van het ondersteuningsplan. Op deze middelen worden de overdrachten aan de basisscholen in mindering gebracht. Jaarlijks bedragen deze overdrachten circa 1,7 miljoen euro. Deze middelen versterken de basisondersteuning op scholen, geven extra financiering aan het SBO en voor arrangementen. De overdracht van middelen aan de basisscholen is staand beleid. Samen met de deelnemersraad zal in de loop van kalenderjaar 2015 onderzocht worden op welke wijze deze middelen worden ingezet en of dit beleid moet worden doorgezet.

De overige rijksbaten worden door het samenwerkingsverband ingezet om met behulp van deskundigen expertise op maat aan basisscholen beschikbaar te stellen. Het samenwerkingsverband heeft deze deskundigen in eigen dienst of huurt deze in. De overige overheidsbijdragen betreffen de bijdrage van de gemeente Schiedam aan het CON (Centrale Opvang Nieuwkomers). Kinderen tussen 6 en 12 jaar leren er de Nederlandse taal, daarna stromen ze in bij het reguliere basisonderwijs. De subsidie over 2016 en 2017 is nog niet bekend. Daarom zijn de baten en lasten van het CON niet in deze begroting opgenomen. Dit verklaart voornamelijk de afname van de baten lasten in 2016 en 2017.

Risicobeheersing

Met oog op het beheersen van risico's hanteert het samenwerkingsverband een planning en controlcyclus. Jaarlijks wordt een meerjarenbegroting opgesteld waarin vastgelegd is welke subsidies gerekend kan worden en welke subsidies wijzigen of vervallen. Hierdoor is het samenwerkingsverband in staat om te anticiperen op wijzigen in de baten en de kosten aan te passen.

Het leerlingaantal is medebepalend voor de omvang van de baten die het samenwerkingsverband van het rijk ontvangt. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met het op korte termijn afnemen van het aantal leerlingen dat bij de schoolbesturen is ingeschreven en nog verwacht worden. Vanaf 2017 is er een lichte stijging in het absolute leerlingaantal te zien. Toch houden we rekening met een daling van de rijksinkomsten, deze is al in de meerjarenbegroting verwerkt.

Gedurende het jaar worden kwartaalrapportages opgesteld en besproken en de formatie bewaakt binnen de kaders van de goedgekeurde begroting.

Omdat het samenwerkingsverband weinig vaste activa heeft, maar wel medewerkers in dienst heeft, beperken de niet beheersbare risico's zich voornamelijk tot de personele risico's. Hiervoor wordt een algemene reserve als buffer aangehouden.

Met het in werking treden van een Raad van Toezicht is in de organisatie een scheiding aangebracht tussen het bestuur en het toezicht. Hierdoor behoeven onder meer de meerjarenbegroting, het ondersteuningsplan en de jaarrekening de goedkeuring van de Raad van Toezicht.

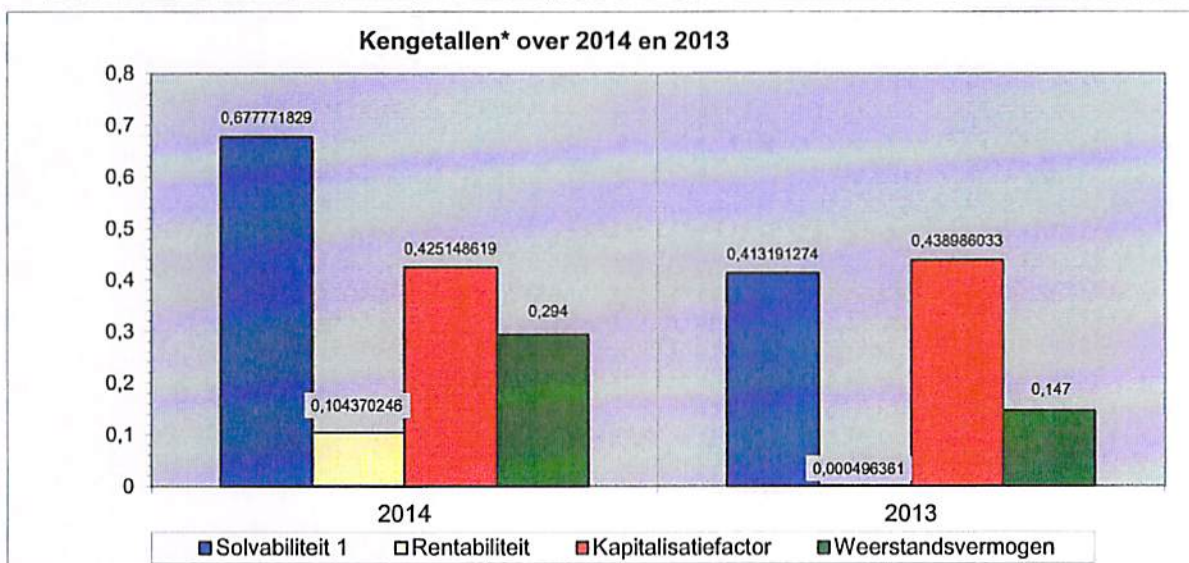
Treasuryverslag

In het Treasury statuut is het beleid inzake beleggen en belenen verwoord. Er worden geen gelden belegd. Primaire taak van het samenwerkingsverband is om passend onderwijs te realiseren binnen de scholen en voorzieningen. De middelen moeten zoveel als mogelijk ingezet worden in het primaire proces. Er dient alleen voldoende weerstandsvermogen te zijn om eventuele tegenvallers en risico's te kunnen pareren. De gereserveerde middelen worden weggezet op een zakelijke spaarrekeningen en zijn direct beschikbaar. De middelen van het samenwerkingsverband worden niet belegd of beleend.

Kengetallen

Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit, kapitalisatiefactor en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaand de kengetallen:

	2014	2013	Aanbeveling commissie Don	Indicatoren risicoanalyse onderwijsinspectie
Solvabiliteit (definitie 1)	67,8%	41,3%	ondergrens van 30%	kleiner dan 30%
Liquiditeit	3,1	1,6	tussen 0,5 en 1,5	kleiner dan 1
Rentabiliteit	10,4%	0,0%	bovengrens van 5%	laatste 3 jaar negatief
Kapitalisatiefactor	42,5%	43,9%	tussen 35 - 60 %	
Weerstandsvermogen	29,4%	14,7%	tussen 10 en 40%	



*) exclusief het kengetal Liquiditeit, aangezien dit geen % betreft is dit kengetal in deze grafiek niet opgenomen.

Hieronder vind u omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

Solvabiliteit:

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw.

De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

	<u>31-12-2014</u>	<u>31-12-2013</u>
	€	€
Eigen vermogen	810.161	516.718
Totaal vermogen	1.195.330	1.250.554

Kengetal 2014:	67,8%
Kengetal 2013:	41,3%

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

	<u>31-12-2014</u>		<u>31-12-2013</u>	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	810.161		516.718	
- Voorzieningen	<u>21.059</u>		<u>18.716</u>	
Som Eigen vermogen en Voorzieningen		831.220		535.434
Totaal vermogen		1.195.330		1.250.554

Kengetal 2014:	69,5%
Kengetal 2013:	42,8%

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 69,5% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 30,5% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

Hieruit kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van de stichting goed is. De stichting is duidelijk in staat om aan haar verplichtingen op langere termijn te kunnen voldoen.

De onderwijsinspectie hanteert een ondergrens van 30 %.

Liquiditeit:

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

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

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	1.123.534		1.082.144	
- Vorderingen	22.973		35.921	
Vlottende activa		1.146.507		1.118.065
Kortlopende schulden		364.110		715.120

Kengetal 2014:	3,1
Kengetal 2013:	1,6

De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen.

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

De onderwijsinspectie hanteert thans een ondergrens van 1.

Rentabiliteit:

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

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

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
Resultaat		293.443		1.414
- Totaal baten	2.801.271		2.835.647	
- Financiële baten, bestaande uit posten 5.1 en 5.4	10.287		13.086	
Som Totaal baten incl. Financiële baten		2.811.558		2.848.733

Kengetal 2014:	10,4%
Kengetal 2013:	0,0%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 2.811.558, een resultaat behaald van € 293.443.

De onderwijsinspectie hanteert thans een ondergrens van break-even (0,0%) voor de laatste 3 jaren.

Kapitalisatiefactor:

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

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

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
- Balans totaal	1.195.330		1.250.554	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen		-		-
Verschil Balans totaal en MVA geb. en terr.		1.195.330		1.250.554
Som totale baten incl. financiële baten		2.811.558		2.848.733

Kengetal 2014:	42,5%
Kengetal 2013:	43,9%

De onderwijsinspectie hanteert een 35 - 60 % (35 % is de bovengrens voor grote besturen, 60 % voor kleine besturen)

Weerstandvermogen:

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

Definitie: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW.

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	810.161		516.718	
- Materiële vaste activa	48.823		132.489	
Verschil Eigen vermogen en MVA		761.338		384.229
Rijksbijdrage OCW		2.585.771		2.612.522

Kengetal 2014:	29,4%
Kengetal 2013:	14,7%

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandvermogen hebben. De gewenste hoogte van dit weerstandvermogen zal samen met de accountant worden onderzocht.

JAAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven.

Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Inventaris en apparatuur	10	10	500
Inventaris en apparatuur	20	5	500
Inventaris en apparatuur	5	20	500
ICT	3	33,33	500
ICT	5	20	500
ICT	4	25	500
CardiAid AED	5	20	500

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de

balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

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

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.

Pensioenvoorziening

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

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.

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.

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 die door het bestuur is bepaald.

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

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

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

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

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.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en bankkosten

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

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 2014, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2013
 (na verwerking resultaatbestemming)

1	Activa	31-12-2014		31-12-2013	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.2	Inventaris en apparatuur	44.017		111.771	
1.2.3.1	Leermiddelen (PO)	4.620		20.159	
1.2.3.2	Overige materiële vaste activa	186		559	
			48.823		132.489
	TOTAAL VASTE ACTIVA		48.823		132.489
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.2	OCW	7.752		-	
1.5.6	Overige overheden	-		-	
1.5.7	Overige vorderingen	1.544		3.485	
1.5.8	Overlopende activa	13.677		32.436	
			22.973		35.921
1.7	Liquide middelen		1.123.534		1.082.144
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		1.146.507		1.118.065
	TOTAAL ACTIVA		1.195.330		1.250.554

2	Passiva	31-12-2014		31-12-2013	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	810.161		516.718	
			810.161		516.718
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	21.059		18.716	
			21.059		18.716
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	92.319		73.550	
2.4.4	OCW	-		586	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	51.184		45.808	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	13.578		13.612	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	57.228		118.239	
2.4.10	Overlopende passiva	149.801		463.325	
			364.110		715.120
	TOTAAL PASSIVA		1.195.330		1.250.554

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014, VERGELIJKENDE CIJFERS 2013

	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	2.585.771		2.468.982		2.612.522	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	178.346		237.884		192.798	
3.5 Overige baten	<u>37.154</u>		<u>-</u>		<u>30.327</u>	
Totaal baten		2.801.271		2.706.866		2.835.647
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.280.204		2.397.428		2.607.020	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.582		17.962		25.206	
4.3 Huisvestingslasten	37.886		64.763		31.517	
4.4 Overige lasten	<u>190.341</u>		<u>240.762</u>		<u>182.321</u>	
Totaal lasten		2.517.013		2.720.915		2.846.064
Saldo baten en lasten *		<u>284.255</u>		<u>-14.049</u>		<u>-10.417</u>
5 Financiële baten en lasten		9.188		8.200		11.831
Nettoresultaat *		<u><u>293.443</u></u>		<u><u>-5.849</u></u>		<u><u>1.414</u></u>

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2014, VERGELIJKENDE CIJFERS 2013

	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		284.255		-10.417
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	8.582		25.206	
- Mutaties voorzieningen	719		3.361	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	12.948		97.089	
- Kortlopende schulden	<u>-351.010</u>		<u>109.736</u>	
		-328.761		235.392
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	10.287		13.086	
Bankkosten	<u>-1.099</u>		<u>-1.255</u>	
		9.188		11.831
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-35.318</u>		<u>236.806</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-21.328		-34.981	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	96.412		-	
		75.084		-34.981
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>75.084</u>		<u>-34.981</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen	-		40.783	
Aflossing langlopende schulden	<u>-</u>		<u>-111.142</u>	
		-		-70.359
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-70.359
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen		<u>39.763</u>		<u>131.462</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	<u>2014</u>		<u>2013</u>	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	1.082.144		950.682	
Mutatie boekjaar liquide middelen	<u>41.390</u>		<u>131.462</u>	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>1.123.534</u>		<u>1.082.144</u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investa- ringen	Boekwaarde deelinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
	1-1-2014	1-1-2014	1-1-2014	2014	2014	2014	31-12-2014	31-12-2014	31-12-2014
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	218.237	106.466	111.771	21.328	81.552	7.530	69.993	25.976	44.017
1.2.3.1 Leermiddelen	22.676	2.517	20.159	-	14.860	679	6.792	2.171	4.620
1.2.3.2 Ov. materiële vaste activa	1.863	1.304	559	-	-	373	1.863	1.677	186
Totaal materiële vaste activa	242.776	110.287	132.480	21.328	96.412	8.582	78.648	29.824	48.823

Viottende activa

1.5 Vorderingen

1.5.2 OCW

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
1.5.2.1 Personele beschikkingen	7.752	-
Totaal OCW	7.752	-

1.5.7 Overige vorderingen

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
1.5.7.3 Vervangingsfonds	1.544	3.485
Totaal overige vorderingen	1.544	3.485

1.5.8 Overlopende activa

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten	1.750	258
1.5.8.3 Nog te ontvangen posten	1.646	19.092
1.5.8.5 Rente	10.281	13.086
Totaal overlopende activa	13.677	32.436

1.7 Liquide middelen

	31-12-2014	31-12-2013
	€	€
1.7.1 Kasmiddelen	18	1
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.123.516	1.082.143
Totaal liquide middelen	1.123.534	1.082.144

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2014	Resultaat 2014	Overige mutaties	Stand per 31-12-2014
	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserve				
2.1.1 Algemene reserve	516.718	293.443	-	810.161
Totaal algemene reserve	516.718	293.443	-	810.161

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2014	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31-12-2014	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen						
2.2.1.5 Voorziening Jubilea	18.716	6.921	4.578	21.059	1.624	19.435
Totaal voorzieningen	18.716	6.921	4.578 -	21.059 -	1.624 -	19.435

Voor een specificatie per kostenplaats verwijzen wij u naar bijlage "Reserves en voorzieningen per kostenplaats".

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
2.4.3 Crediteuren				
2.4.3 Crediteuren	92.319		73.550	
Totaal Crediteuren		92.319		73.550

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
2.4.4 OCW				
1.5.2.1 Personeel	-		586	
Totaal OCW		-		586

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen				
2.4.7.1 Loonheffing	43.220		39.733	
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	7.964		6.075	
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen		51.184		45.808

	31-12-2014		31-12-2013	
	€	€	€	€
2.4.8 Schulden terzake pensioenen				
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	13.578		13.612	
Totaal schulden terzake van pensioenen		13.578		13.612

2.4.9	Overige kortlopende schulden	31-12-2014		31-12-2013	
		€	€	€	€
1.5.6.1	Con Project)*	55.088		23.133	
2.4.9.4	Netto salarissen	2.140		1.051	
2.4.9.8	Overige schulden	-		94.055	
	Totaal overige kortlopende schulden		<u>57.228</u>		<u>118.239</u>

2.4.10	Overlopende passiva	31-12-2014		31-12-2013	
		€	€	€	€
2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoomerkt	-		223.518	
2.4.10.3	Vakantieged en -dagen	24.688		28.880	
2.4.10.9	Vooruitontvangen subsidies Gemeente	11.974		41.533	
2.4.10.11	Overige overlopende passiva)**	113.139		169.394	
	Totaal overlopende passiva		<u>149.801</u>		<u>463.325</u>

*)	CON Project:	
	Tekort 2013 na verrekening PRIMO	14.720
	Saldo 2014	<u>-69.808</u>
	Saldo per 31 december 2014	<u><u>-55.088</u></u>

)** Zie bijlage "Specificatie balansposten" pagina 33

VERANTWOORDING SUBSIDIES (OCW)

Er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

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

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW	2.727.860		2.835.867		2.334.767	
Totaal Rijksbijdrage OCW		2.727.860		2.835.867		2.334.767
3.1.2.1.2 Geoomerkte subsidies OCW	-		-		-577	
3.1.2.1.3 Niet-geoomerkte subsidies OCW	419.650		191.046		278.332	
Totaal overige subsidies OCW		419.650		191.046		277.755
3.1.3.2 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV (-/-)	561.739		557.931		-	
AF: Totaal Inkomensoverdrachten (-/-)		561.739		557.931		-
Totaal Rijksbijdragen		2.585.771		2.468.982		2.612.522

3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies		178.346		237.884		192.798

3.5 Overige baten	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
3.5.2 Detachering personeel	6.320		-		6.119	
3.5.6.2 Overige)*	30.834		-		24.208	
Totaal overige baten		37.154		-		30.327
Totaal baten		2.801.271		2.706.866		2.835.647

*** Specificatie 3.5.6.2 Overige**

Premiedifferentiatie	2.277				2.377	
Overige personeelgebondenopbr.	611				14	
Grensverkeer	12.344				17.936	
Overige vergoedingen	15.602				3.880	
	30.834				24.208	

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	664.189		1.030.339		652.814	
4.1.1.2 Sociale lasten	161.114		-		139.515	
4.1.1.3 Pensioenpremies	104.824		-		101.371	
Totaal lonen en salarissen		930.127		1.030.339		893.700
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	6.921		1.250		3.361	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	88.492		1.000		124.796	
4.1.2.3 Overig)**	1.260.086		1.364.839		1.593.680	
Totaal overige personele lasten		1.355.499		1.367.089		1.721.837
4.1.3 Af: Uitkeringen (-/-)		5.422		-		8.517
Totaal personele lasten		2.280.204		2.397.428		2.607.020

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2014 waren gemiddeld 13 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2013: 12).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 16 in 2014 (2013: 15).

**** Specificaite 4.1.2.3. Overig**

Kosten BGZ en Arbo zorg	1.647	2.000	1.687
(Na)scholing	30.564	37.000	32.165
Kosten uitbestedingen derden	459.944	563.080	229.988
Overige pers gerelateerde kstn	5.069	8.000	13.150
Overdracht Personeel	750.410	754.759	1.295.474
Grensverkeer	12.451	-	21.216
	<u>1.260.086</u>	<u>1.364.839</u>	<u>1.593.680</u>

4.2 Afschrijvingen

	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur		7.530		16.589		23.150
4.2.2.3 Leermiddelen en Overige materiële vaste activa		1.052		1.373		2.056
Totaal afschrijvingen		<u>8.582</u>		<u>17.962</u>		<u>25.206</u>

4.3 Huisvestingslasten

	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur		37.448		63.363		28.873
4.3.3 Klein onderhoud en exploitatie		-		-		1.817
4.3.5 Schoonmaakkosten		438		1.400		827
Totaal huisvestingslasten		<u>37.886</u>		<u>64.763</u>		<u>31.517</u>

4.4 Overige lasten

	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1 Administratie en beheer)***		57.111		46.000		87.502
4.4.1.2 Reis- en verblijfkosten		6.439		10.000		8.015
4.4.1.3 Telefoon- en portokosten		13.049		14.800		11.450
4.4.1.4 Kantoorartikelen		3.591		2.000		2.736
4.4.2.1 Inventaris, apparatuur en leermiddelen		78.901		114.285		53.901
4.4.4.2 Representatiekosten		-		-		33
4.4.4.3 Huishoudelijke kosten		27		-		-
4.4.4.5 Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten		2.090		-		66
4.4.4.7 Contributies		2.995		3.000		2.750
4.4.4.8 Abonnementen		1.028		2.400		801
4.4.4.10 Verzekeringen		4.387		6.000		2.535
4.4.4.11 Overige)****		19.705		8.800		9.425
4.4.4.12 Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids		1.018		33.477		3.107
Totaal overige lasten		<u>190.341</u>		<u>240.762</u>		<u>182.321</u>

***** Specificatie 4.4.1.1. Administratie en beheer**

Uitbesteding administratie	22.926	18.000	13.542
Acc.kst Contr.jaarrekening	3.267	10.000	3.267
Acc.kst Ov.controles	-	-	9.103
Bestuurs/managementondersteun	18.649	-	53.255
Juridische ondersteuning	210	6.000	3.312
Ondersteuning automatisering	-	-	1.034
Vergaderkosten	7.060	6.000	3.989
Bestuurstoelage/vacatiegelden	5.000	6.000	-
	<u>57.111</u>	<u>46.000</u>	<u>87.503</u>

****** Specificatie 4.4.4.11 Overige**

Kantinekosten	7.511	2.400	6.831
Overige algemene kosten	1.862	2.000	667
Overdracht MI	-	-	249
Kosten Public Relations	10.332	4.400	1.678
	<u>19.705</u>	<u>8.800</u>	<u>9.425</u>

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

	2014		Begroot 2014		2013	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.a Controle van de jaarrekening		3.267		10.000		3.267
4.4.1.1.b Andere controlewerkzaamheden		-		-		9.103
		<u>3.267</u>		<u>10.000</u>		<u>12.370</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 bekostiging en omzetbelasting.

Totaal Lasten		<u>2.517.013</u>		<u>2.720.915</u>		<u>2.846.064</u>
Saldo baten en lasten *		<u>284.258</u>		<u>-14.049</u>		<u>-10.417</u>
5 Financiële baten en lasten						
	€	€	€	€	€	€
5.1 Rentebaten		10.287		10.000		13.086
5.5 Bankkosten		-1.099		-1.800		-1.255
Totaal financiële baten en lasten *		<u>9.188</u>		<u>8.200</u>		<u>11.831</u>
Netto resultaat *		<u>293.443</u>		<u>-5.849</u>		<u>1.414</u>

* (- is negatief)

VERBONDEN PARTIJEN

Er zijn geen verbonden partijen die hier moeten worden toegelicht.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

Naam	Voorzitter J/N	Ingang dienst- verband	Eind dienst- verband	Omvang dienst- verband in FTE	Beloning	Belastbare onkosten- vergoedingen	Voorzieningen beloning op termijn	Uitkeringen beëindiging dienstverband
					€	€	€	€
Mevr. M.W.H. van Kalmthout-Reijnen	N	1-1-2013		1	74.826	-	11.644	-
Totaal topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking					<u>74.826</u>	<u>-</u>	<u>11.644</u>	<u>-</u>

Vermelding toezichhouders

Naam	Voorzitter J/N	Ingang dienst- verband	Eind dienst- verband	Beloning	Belastbare onkosten- vergoedingen	Voorzieningen beloning op termijn	Uitkeringen beëindiging dienstverband
				€	€	€	€
Dhr. Mr. J.A Suren	J	2-1-2014		2.000			
Mevr. Drs. W.L. van der Linden-Stallinga	N	2-1-2014		1.500			
Mevr. Drs. H.H.M. Vogelzang	N	2-1-2014		1.500			
Totaal toezichhouders				<u>5.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Leverancier	Periode van t/m		Looptijd in maanden	Bedrag per maand	Bedrag per tijdvak			Lasten 2014
					< 1 jaar	>= 1 en < 5 jaar	>= 5 jaar	
				€	€	€	€	
De Lage Landen	1-12-2014	30-11-2019	60	135	135		135	
Gemeente Schiedam huur	1-1-2014			2.510			1.709	
Gemeente Schiedam servicelasten	1-1-2014			2.056			1.412	

Ter identificatie
 Govers Onderwijs Accountants
 Eindhoven

ONDERTEKENING

Plaats, mei 2015

Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past

Bestuur,

Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past
Statutaire adres Piersonstraat 31, Schiedam
Statutaire vestigingsplaats Schiedam

OVERIGE GEGEVENS

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

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

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2014
		€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)	293.443
	Totaal resultaat	<u><u>293.443</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht van
Stichting Samenwerkingsverband Schiedam, Vlaardingen,
Maassluis onderwijs dat past
Piersonstraat 31
3119 RG Schiedam

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2014 van Stichting Samenwerkingsverband Schiedam, Vlaardingen, Maassluis onderwijs dat past te Schiedam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de staat van baten en lasten over 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bevoegd gezag

Het bevoegd gezag van de school is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bevoegd gezag 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 bevoegd gezag is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die 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 171, lid 4 van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014. 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 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 die 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 entiteit. 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 bevoegd gezag van de entiteit 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 de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Schiedam, Vlaardingen, Maassluis onderwijs dat past per 31 december 2014 en van het resultaat over 2014 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2014 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat deze 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 2014.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393 lid 5 onder e en f van het 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 2014 is opgesteld, en of de in artikel 2:392 lid 1 onder b tot en met h van het 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 2:391, lid 4 van het BW.

Eindhoven, 4 juni 2014
Govers Onderwijs Accountants



M.A.M. Heijligers AA

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past

Adres: Piersonstraat 31, 3119 RG Schiedam

Telefoon: 010-2736007

Fax: 010-4755937

E-mailadres: vragen@onderwijsdatpast.info

Internetsite: www.wsns3801.nl

Bestuursnummer: 21677

Contactpersoon: Dhr. G.J. Vonk

Telefoon: 010-2736007

Fax: 010-4755937

E-mailadres: gjvonk@onderwijsdatpast.info

BRIN-nummers: Speerpunten
 Verrekeningen Besturen
 Overhead
 CON Project

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.5.2 Ministerie van OCW

	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag	Toegerekend	Ontvangen	Te vorderen
			beschikking	t/m jaar 2014	t/m jaar 2014	31-12-2014
			€	€	€	€
Overlopende post lumpsum						
Lichte Ondersteuning Personeel	2014-2015		2.227.366	928.069	919.739	8.330
Zware Bekostiging	2014-2015		250.106	104.211	103.133	1.078
Overg.Bek. Pers. AB	2014-2015		254.973	106.239	106.230	9
Overg.Bek. Pers.	2014-2015		357.477	148.949	148.937	12
Schoolmaatschappelijk werk	2014-2015		189.354	78.898	80.574	-1.676
Totaal OCW			3.279.276	1.366.365	1.358.613	7.752

ONDERWIJS NETWERK ONDERNEMEN

De stichting ontvangt geen subsidies in het kader van ONO.

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

	2014		2013	
	€	€	€	€
1.5.8.1	<u>Vooruitbetaalde posten</u>			
Kats vergoeding lidmaatschap SWV	875			
Witkamp vergoeding lidmaatschap SWV	875		258	
		1.750		258
1.5.8.3	<u>Nog te ontvangen bedragen</u>			
FSPOW grensverkeer	-		3.528,77	
SWV Rotterdam Noord grensverkeer	-		3.528,77	
swv 39.02 grensverkeer	-		1.783,38	
Startblok nota kpn	93		308,43	
St Horizon 2e t/m 4e kw	1.553		4.585,34	
Belastingdienst WAO/WIA 2013	-		3.812,00	
Dhr Kats Pcl cursus	-		784,59	
Dhr Witkamp pcl cursus	-		784,59	
		1.646		19.092
1.5.8.5	Rente		10.281	13.086
2.4.10.11	<u>Overige overlopende passiva</u>			
	€	€	€	€
Betaalritme verschil overdracht zorgplan, zie specificatie hieronder	93.704		91.549	
Training Teggelaar	-		1.200	
TVCN Tolkkosten dec	-		43	
Meervoud, schoolmaatschappelijkwerk 2009-2010	-		542	
Nog uit te keren passend onderwijs	-		74.285	
Vodafone dec	-		56	
PWC	-		1.634	
Stg Parkeergelden dec	-		51	
Govers Accountants	3.288		-	
Stg MDNW SWM 4e kw	16.168		-	
ABN AMRO dec	-		32	
		113.139		169.391
	Bedrag	Toegerekend	Betaald	Nog te betalen
	beschikking	t/m jaar	t/m jaar	31-12-2014
	Euro	Euro	Euro	Euro
Stichting Primo	485.379	202.241	167.699	34.543
Stg 5 maal 0	13.475	5.615	4.656	959
SIKO	104.300	43.458	36.036	7.423
Stg. Wijzer	358.727	149.470	123.940	25.529
Stg. Meervoud	301.039	125.433	104.009	21.424
Stg.Kath.Onderwijs Riviersteden	17.885	7.452	6.179	1.273
Stg.Islamitsche College	22.190	9.246	7.667	1.579
Stg.Bev.Neutraal Bijzonder Onderwijs Vlaardingen	2.345	977	810	167
Stg. Monton	4.410	1.838	1.524	314
SIOV	6.930	2.888	2.394	493
gpo-wn	12.410	5.171	5.171	-
Totaal	1.329.090	553.788	460.084	93.704

ALGEMENE RESERVE PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1	Algemene reserve (publiek)	Mutaties 2014			
		Stand 01-01-2014	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2014
		€	€	€	€
01	Speerpunten	-	57.588	-57.588	-
02	Verrekeningen Besturen	-	157.413	-157.413	-
03	Overhead	516.718	78.442	215.001	810.161
99	CON Project	-	-	-	-
Totaal Algemene reserve		516.718	293.443	-	810.161

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014 PER KOSTENPLAATS

Kpl /Speerpunten

	2014		2013	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.001.679		959.105	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	9.722		8.167	
3.5 Overige baten	<u>13.500</u>		<u>-</u>	
Totaal baten		1.024.901		967.272
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	957.469		933.210	
4.4 Overige lasten	<u>9.843</u>		<u>20.161</u>	
Totaal lasten		967.312		953.371
Saldo baten en lasten		<u>57.589</u>		<u>13.901</u>
5 Financiële baten en lasten		-		-139
Resultaat		<u><u>57.589</u></u>		<u><u>13.762</u></u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014 PER KOSTENPLAATS

Kpl / Verrekeningen Besturen

	2014		2013	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.131.704		1.302.422	
3.5 Overige baten	<u>12.894</u>		<u>17.936</u>	
Totaal baten		1.144.598		1.320.358
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	974.216		1.337.349	
4.4 Overige lasten	<u>12.969</u>		<u>7.828</u>	
Totaal lasten		987.185		1.345.177
Saldo baten en lasten *		<u>157.413</u>		<u>-24.819</u>
Resultaat *		<u><u>157.413</u></u>		<u><u>-24.819</u></u>

* (- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014 PER KOSTENPLAATS

Kpl /Overhead

	2014		2013	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	452.388		350.995	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	24.337		21	
3.5 Overige baten	<u>10.760</u>		<u>8.510</u>	
Totaal baten		487.485		359.526
4 Lasten				
4.1 Personeelkosten	267.043		217.469	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.582		8.396	
4.3 Huisvestingskosten	37.448		28.873	
4.4 Overige lasten	<u>105.428</u>		<u>104.628</u>	
Totaal lasten		418.501		359.366
Saldo baten en lasten		<u>68.984</u>		<u>160</u>
5 Financiële baten en lasten		9.457		12.309
Resultaat		<u><u>78.441</u></u>		<u><u>12.469</u></u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2014 PER KOSTENPLAATS

Kpl /CON Project

	2014		2013	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	144.288		184.611	
3.5 Overige baten	-		3.880	
Totaal baten		144.288		188.491
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	81.476		118.993	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-		17.126	
4.3 Huisvestingslasten	438		2.644	
4.4 Overige lasten	62.104		49.388	
Totaal lasten		144.018		188.151
Saldo baten en lasten		270		340
5 Financiële baten en lasten		-270		-340
Resultaat		-		-