

Jaarverslag 2015

Stichting Samenwerkingsverband Schiedam
Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past,
te Schiedam

INHOUDSOPGAVE

	<u>Pagina:</u>
<u>Bestuursverslag:</u>	
Algemeen instellingsbeleid	4
Kengetallen	11
Financieel beleid	15
<u>Jaarrekening:</u>	
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	21
Balans per 31 december 2015, vergelijkende cijfers per 31 december 2014	24
Staat van baten en lasten 2015, vergelijkende cijfers 2014	26
Kasstroomoverzicht 2015, vergelijkende cijfers 2014	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	36
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	37
Niet uit balans blijvende verplichtingen	39
Ondertekening bestuur	40
<u>Overige gegevens:</u>	
(Voorstel) bestemming van het resultaat	42
Gebeurtenissen na balansdatum	43
Controleverklaring	44
Gegevens over de rechtspersoon	49
<u>Bijlagen:</u>	
OCW-bijlage	51
Bijlage ONO	52
Specificatie balansposten	53
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	54
Staat van baten en lasten 2015 per kostenplaats	56

BESTUURSVERSLAG

BESTUURSVERSLAG 2015

Inleiding

Voor u ligt het tweede jaarverslag van de Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis *onderwijs dat past* (hierna te noemen SWV ODP). In dit verslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten in het kalenderjaar 2015.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2015 van *onderwijs dat past* is opgesteld door Dyade Rotterdam/Utrecht. 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. 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. Het door OCW en DUO gehanteerde bevoegd gezag nummer is 21677.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht is ultimo 2015 als volgt samengesteld:

Mr. J.A. Sureveen, voorzitter

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

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

Bestuurssamenstelling

Het college van bestuur is ultimo 2015 als volgt samengesteld:

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

Bekostigingsgrondslag

Basis voor de berekening van de baten van het verslagjaar 2015 zijn de beschikkingen die afgegeven zijn door DUO voor schooljaar 2014-2015 (7/12^e deel), schooljaar 2015-2016 (5/12^e deel) en kalenderjaar 2015. De grondslag voor de berekening van deze beschikkingen wordt gevormd door de teldatum gegevens van 01-10-2013 en 01-10-2014:

Categorie	1-10-2013	1-10-2014
Bao leerlingen	14.787	14.765
SBO leerlingen	316	295
Speciaal Onderwijs categorie 1	252	234
Speciaal Onderwijs categorie 2	6	4
Speciaal Onderwijs categorie 3	30	34

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 54 brinnummers en 60 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 2015

Er zijn geen bijzonderheden te melden.

Personele verplichtingen

Het SWV ODP heeft personeel in dienst. De functie omschrijvingen zijn in kalenderjaar 2015 aangepast en worden opgenomen in het personeelsbeleidsplan wat in ontwikkeling is. Het risico van uitkering na ontslag is niet uitgesloten, hiervoor dient een algemene weerstandsreserve aangehouden te worden.

Klachtenprocedure

Voor het afhandelen van klachten zijn de wettelijke procedures en instanties van kracht. In 2015 zijn er geen klachten gemeld. Het SWV ODP is lid van de Landelijke geschillencommissie.

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.

Bestuurlijk/juridisch

Het verslagjaar 2015 heeft in het teken gestaan van doorontwikkelingen voortvloeiend uit de omvorming naar en de start als 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 is zich aan het ontwikkelen in haar toezichhoudende rol en zich aan het verdiepen in de daarvoor benodigde algemene- en organisatie typische kennis.

Daarnaast is de medezeggenschap vormgegeven:

- Ondersteuningsplanraad:
 - o Samenstelling is zuil doorbroken en bestaat uit 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);
 - o De ondersteuningsplanraad heeft in 2015 5 maal vergaderd. Deze raad heeft ingestemd met de begroting van 2016 en de voorgestelde wijzigingen van het ondersteuningsplan.
- Medezeggenschapsraad Personeel:
 - o In het jaar 2015 hebben er 13 vergaderingen van de MR-p plaatsgevonden. Dit waren niet alleen de structureel geplande vergaderingen maar ook de bijeenkomsten met de OPR (ondersteuningsplanraad), de directeur bestuurder van het samenwerkingsverband en de directeur van het CON (centrale opvang nieuwkomers). Tijdens de vergaderingen zijn o.a de volgende onderwerpen besproken:
 - De begroting van het samenwerkingsverband
 - Het personeelsbeleidsplan
 - De ontwikkelingen expertisecentrum evt. gevolgen personeel
 - De Cao ontwikkelingen; de veranderingen voor het schooljaar 2015-2016
 - o De MR-p heeft instemming kunnen geven aan zowel het personeelsbeleidsplan als de begroting 2016.

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 op 1-10-2015
Basisscholen en opvang nieuwkomers	62	14.943
Speciale basisscholen	3	308
Speciale scholen	2 binnen en 9 buiten het SWV	283
Arrangementen op 31-12-2015 ten behoeve van leerlingen op	44 Bao scholen, 2 SBO scholen 4 SO scholen	83 arrangementen

59 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 2015 4 studiemiddagen georganiseerd voor directeuren, intern begeleiders en / of leerkrachten.

3. het SWV als netwerk organisatie

Er zijn per stad netwerk bijeenkomsten georganiseerd voor de intern begeleiders. Er is een conferentiemiddag georganiseerd voor alle belangstellenden uit het Samenwerkingsverband rondom het thema "verandering proeven" waarin veld kennis heeft kunnen maken met andere organisatie modellen van het onderwijs. Daarnaast zijn er 6 vergaderingen van de Deelnemersraad geweest. Er zijn vergaderingen geweest van de werkgroep passend onderwijs (bestaande uit vertegenwoordigingen vanuit schooldirecties, intern begeleiders en SWV medewerkers). 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) met aansluitend het OOGO twee keer per jaar. En met de beleidsambtenaren "Onderwijs en Zorg" van de 3 steden (Ambtelijk Regionaal Afstemmingsoverleg). 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. Mattheüsschool, Dagbehandeling 0 tot 7, Kinderdagcentrum Zonnehof) buiten de regionale grenzen van ons eigen SWV. Daarnaast sluit de directeur-bestuurder aan bij directeuren overleggen van de aangesloten besturen en op verzoek bij GMR en. Om de samenwerking met de Hildernisse school te bevorderen hebben er drietal gesprekken plaatsgevonden op directieniveau waar werkbare afspraken uit voort zijn gekomen.

4. Het is de wettelijke taak van het SWV om Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) ten behoeve van plaatsing op het Speciaal Basisonderwijs (SBO) of het Speciaal Onderwijs (SO) af te geven. Voor deze laatste geldt dat er een onderscheid wordt gemaakt in drie bekostigingscategoriën.

Aantal afgegeven TLV tussen 01-01-2015 en 31-12-2015	SBO: 107 SO cat 1: Cl. 4 – 43* SO cat 1: Cl. 3 – 37* SO cat 2: 2* SO cat 3: 10*
--	---

- Nb. Cluster 3, cat. 1 - 12 x verlenging, cat. 2 – 1 x verlenging, cat. 3 – 5 x verlenging
Cluster 4, cat. 1 – 4 x verlenging

Kostenplaats 02 Overdrachten besturen

De TLV's vormen de grondslag voor de overdracht van middelen naar het SBO en naar het SO. Voor het SBO geldt een wettelijke verplichte overdracht van personele- en materiële middelen voor de zorgbekostiging voor leerlingen die het deelnamepercentage van 2% te boven gaan. Voor het SO geldt dat alle leerlingen die een TLV vanuit ons SWV hebben, ook door ons SWV worden bekostigd. Voor deze groep leerlingen die voor 1 oktober geplaatst zijn geldt, dat DUO/Cfi de bekostiging rechtstreeks verrekend met de middelen die toegewezen zijn aan het Samenwerkingsverband.

Een bijzondere groep voor de bekostiging betreft de leerlingen die tussen 1 oktober en 1 februari geplaatst zijn in zowel het SBO als het SO: het eerste schooljaar volgend op 1 februari betaald het SWV de gehele bekostiging (basis- en zorgbekostiging personeel en materieel gebaseerd op de GPL) per leerling rechtstreeks aan het bestuur van de desbetreffende onderwijs instellingen. In het financieel verslag is dit terug te vinden als "groei bekostiging".

Daarnaast is in het ondersteuningsplan het beleid vastgelegd ten aanzien van de overdrachten aan de besturen op basis van het eigen beleid van het SWV. 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.

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.

De totale financiering van het CON bestaat uit een rijksdeel gebaseerd op de leerlingaantallen. Deze financiële stroom loopt via het schoolbestuur PRIMO. Het tweede deel is de gemeentelijke subsidie. De hoogte van de gemeentelijke subsidie wordt achteraf vastgesteld en is mede afhankelijk van het totaal aan rijksinkomsten.

De stakeholders van het CON Schiedam zijn niet dezelfde als de stakeholders van het Samenwerkingsverband ODP:

SWV ODP	CON Schiedam
<ul style="list-style-type: none"> - 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 	<ul style="list-style-type: none"> - Stichting PRIMO Schiedam - Stichting Un1ek onderwijs Vlaardingen - Stichting Interconfessioneel en Katholiek Onderwijs Schiedam - Stichting 5 maal O - Stichting Islamitisch College Schiedam - Gemeente Schiedam

Omdat het proces van afsluiten van de administratie van 2015 en het opstellen van de jaarrekening 2015 bij PRIMO en het Samenwerkingsverband niet gelijk lopen, zijn er afspraken gemaakt tussen PRIMO, Gemeente en SWV ODP om op basis van de 1-3-2016 bekende bedragen de jaarafsluiting 2015 te maken. Mochten er daarna nog verschillen zichtbaar worden, zullen de verrekeningen die daaruit voortvloeien, worden meegenomen in de verantwoording en afrekening van de subsidie van 2016.

Verder zal de administratie van kostenplaats 99 CON in 2016 worden losgekoppeld van de administratie van het SWV, zodat er geen "interferentie" meer kan optreden tussen het afsluitingsvaststellingsproces van de verschillende jaarrekeningen en de daaraan gekoppelde verantwoording richting stakeholders.

RAPPORTAGE TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

De Raad van Toezicht is ultimo 2015 als volgt samengesteld:

Mr. J.A. Sureveen, voorzitter
 Mw. drs. H.H.M. Vogelzang, lid
 Mw. drs. L.A. Stallinga-van der Linden, lid

In het verslagjaar is de samenstelling van de Raad ongewijzigd gebleven.

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

Activiteiten in het verslagjaar 2015

De Raad van Toezicht heeft 6 maal vergaderd.

In de vergaderingen zijn achtereenvolgens (vaststellings)besluiten genomen over de volgende onderwerpen:

- De wijzigingen van het regionaal ondersteuningsplan;
- inhoud van de rapportages van de directeur-bestuurder aan de RvT
- jaarverslag en financieel verslag 2014
- de keuze van accountant voor verslagjaar 2015
- de begroting 2016

overleg met de stakeholders: leden van de Deelnemersraad, leden van de Ondersteuningsplanraad en teamleden van de Centrale Dienst van het SWV.

De Raad is in zijn vergaderingen inhoudelijk voorgelicht door:

- o directeur Centrale Opvang Nieuwkomers Schiedam
- o Voorzitter Deelnemersraad
- o Kinder- en jeugdpsycholoog over thuiszitters

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

- problemen met de overstap van leerlingen van de Centrale Opvang Nieuwkomers Schiedam naar reguliere (basis) scholen;
- inrichting van het controle proces
- inhoud en wijze van verantwoording / kwaliteitscyclus rapportage
- ontwikkeling van een expertise centrum
- project schoollogopedie Schiedam

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

De RvT heeft zijn eigen werkwijze geëvalueerd en aan de hand daarvan verder verfijnd.

De RvT heeft in zijn rol van Werkgever van de directeur-bestuurder een functioneringsgesprek met haar gevoerd.



Dechargeverklaring,

De Raad van Toezicht van de Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis *onderwijs dat past* heeft kennis genomen van het oordeel en de verklaring van de heer M.A.M Heijligers AA van Govers Onderwijs Accountants d.d. 18 april 2016 en verleent door middel van deze verklaring decharge aan het College van Bestuur mw. M.W.H. van Kalmthout-Reijnen inzake de jaarrekening en jaarverslag van het kalenderjaar 2015.

De Raad heeft conform zijn toezichtkader het volgende vastgesteld:

- De financiële middelen van de organisatie zijn zo ingezet dat deze bijdragen aan het realiseren van de strategische doelstellingen.
- De financiële gevolgen van beleidsvoorstellen zijn gedekt binnen de (meerjaren)begroting.
- Het beleid draagt bij aan een financieel gezonde huishouding van de organisatie.

Schiedam, 18 april 2016,

Mr. J.A. Sureveen,
voorzitter

adres

Piersonstraat 31
3119 RG Schiedam

contact

bellen 010-2736007
faxen 010-4755937

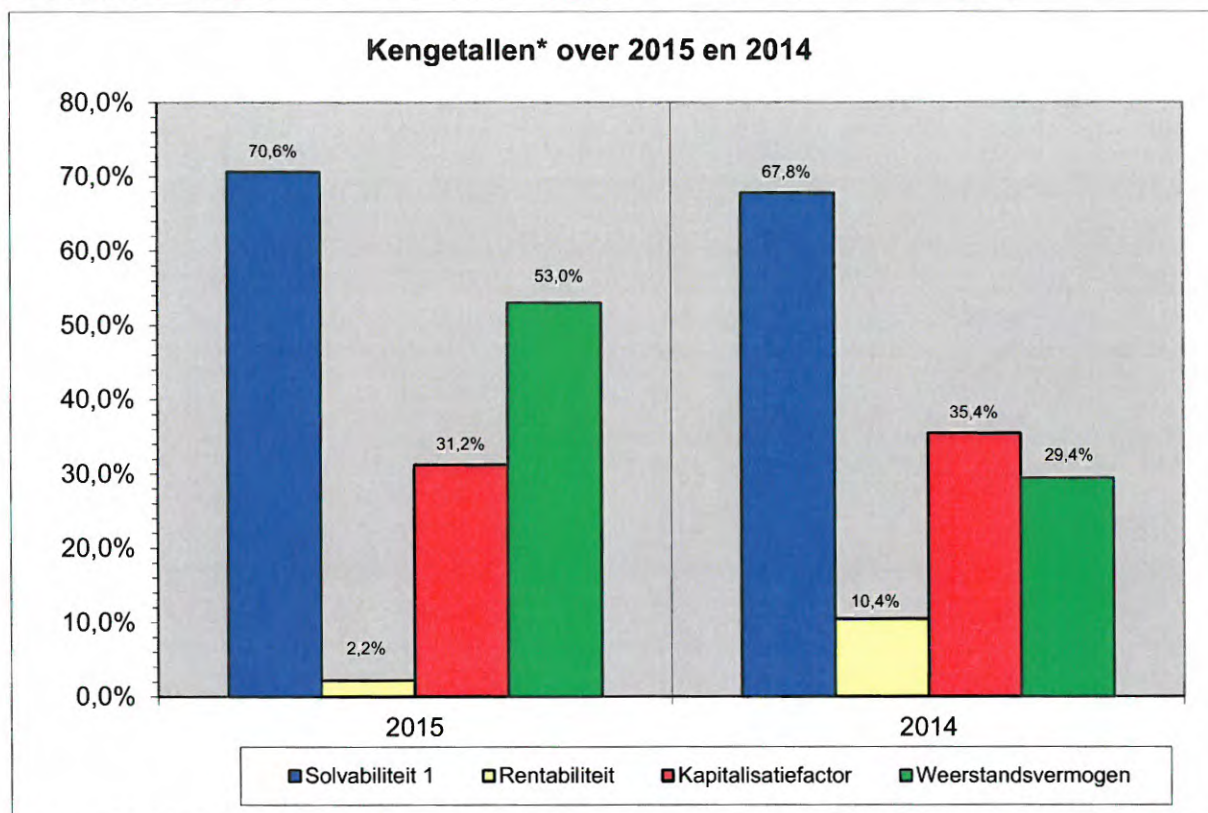
internet

vragen@onderwijsdatpast.info
www.onderwijsdatpast.info

KENGETALLEN

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

	2015	2014	Aanbeveling commissie Don:	Indicatoren risicoanalyse onderwijsinspectie
Solvabiliteit (definitie 1)	70,6%	67,8%	ondergrens van 30%	kleiner dan 30%
Liquiditeit	3,5	3,1	tussen 0,5 en 1,5	kleiner dan 1
Rentabiliteit	2,2%	10,4%	bovengrens van 5%	laatste 3 jaar negatief
Kapitalisatiefactor	31,2%	35,4%	tussen 35 - 60 %	bovengrens 35 - 60 %
Weerstandsvermogen	53,0%	29,4%	tussen 10 - 40 %	



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

Hieronder vindt 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 organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
Eigen vermogen	850.881	810.161
Totaal vermogen	1.204.483	1.195.329

Kengetal 2015:	70,6%
Kengetal 2014:	67,8%

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

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	850.881		810.161	
- Voorzieningen	23.809		21.059	
Som Eigen vermogen en Voorzieningen		874.690		831.220
Totaal vermogen		1.204.483		1.195.329

Kengetal 2015:	72,6%
Kengetal 2014:	69,5%

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 72,6% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 27,4% 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 organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

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

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	1.122.554		1.123.534	
- Vorderingen	18.022		22.972	
Vlottende activa		1.140.576		1.146.506
Kortlopende schulden		329.794		364.109

Kengetal 2015:	3,5
Kengetal 2014:	3,1

De liquiditeitsratio geeft aan dat 3,5 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2015 de beschikking over € 1.122.554 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 18.022 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 329.794.

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).

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
Resultaat			40.721	293.446
- Totaal baten	1.859.653		2.801.271	
- Financiële baten, bestaande uit posten 5.1 en 5.4	7.891		10.287	
Som Totaal baten incl. Financiële baten		1.867.544		2.811.558

Kengetal 2015:	2,2%
Kengetal 2014:	10,4%

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 € 1.867.544, een resultaat behaald van € 40.721.

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 organisatie is, dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

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

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
- Balans totaal	1.204.483		1.195.329	
Verschil Balans totaal en MVA geb. en terr.		1.204.483		1.195.329
Som totale baten incl. financiële baten		1.867.544		2.811.558
Correctie Doorbetalingen rijksbijdrage SWV		1.988.884		561.739
totale baten		3.856.428		3.373.297

Kengetal 2015:	31,2%
Kengetal 2014:	35,4%

De onderwijsinspectie hanteert een bovengrens van 35 - 60 % (35 % is de bovengrens voor grote besturen, 60 % voor kleine besturen. Door het aanpassen van de formule zal het percentage voor het jaar 2014 afwijken tov van de jaarrekening 2014.

Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen 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.

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	850.881		810.161	
- Materiële vaste activa	63.907		48.823	
Verschil Eigen vermogen en MVA		786.974		761.338
Rijksbijdrage OCW		1.486.019		2.585.771

Kengetal 2015:	53,0%
Kengetal 2014:	29,4%

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

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

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

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

Activa	31-12-2015	31-12-2014	Passiva	31-12-2015	31-12-2014
Materiële vaste activa	63.907	48.823	Eigen vermogen	850.881	810.161
Vorderingen	18.022	22.972	Voorzieningen	23.809	21.059
Liquide middelen	1.122.554	1.123.534	Kortlopende schulden	329.794	364.109
Totaal activa	1.204.483	1.195.329	Totaal passiva	1.204.483	1.195.329

Toelichting op de balans:

Activa:

Materiële vaste activa

In 2015 is € 28.027 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur. In totaal is er € 12.943 afgeschreven. Omdat de investeringen hoger zijn dan de afschrijvingen is de waarde van de materiële vaste activa gestegen met € 15.048 tot € 63.907.

Vorderingen

De belangrijkste vordering betreft de vordering op het ministerie van OCW in verband met het betaallitme van de rijksbijdrage personeel. De vordering loopt in de periode januari-juli terug tot € 0. Vanaf augustus neemt de vordering toe tot het nieuwe balanssaldo. De vordering op het ministerie is gedaald tot € 0. De vordering op het vervangingsfonds is toegenomen tot € 4.097. Per saldo zijn de vorderingen met € 4.949 gedaald tot € 18.023.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen is met € 980 gedaald tot € 1.122.554. Deze daling is voornamelijk het gevolg van het positief exploitatieresultaat ad € 40.721 en investeringen. De vorming van een egaliseringsreserve uit gemeentelijke subsidie ad € 55.888 heeft bijgedragen aan een toename van de liquide middelen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is gegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Eigen Vermogen

Van positieve resultaat ad € 40.721 is € 15.168 ten laste van de algemene reserve gebracht. Op basis van de subsidiebeschikking 2014 en 2015 van de gemeente is voor het CON een egaliseringsreserve gevormd van € 15.500 (2014) en € 40.388 voor 2015. Deze bedragen zijn toegevoegd aan de reserve projecten gemeente. De algemene reserve is afgenomen tot een bedrag van € 794.993.

Voorzieningen

De stichting beschikte in 2015 over een personele voorziening voor jubilea. Deze voorziening is bedoeld ter dekking van de lasten bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. Op basis van een inschatting van de kans dat jubilea in de toekomst gerealiseerd worden is een bedrag van € 2.750 gedoteerd. In 2015 vonden er geen onttrekkingen voor jubilea plaats. In totaal bedraagt de voorziening jubilea € 23.809.

Kortlopende schulden

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de salaris gebonden schulden, zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremies en het nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari, respectievelijk eind mei betaald. Het totaal van deze salarisgebonden schulden is licht gestegen. Ook de overige korte schulden zijn toegenomen. Daartegenover staat een daling van het crediteursaldo en de overlopende passiva. Per saldo zijn de kortlopende schulden € 8.848 gestegen tot € 355.261.

Analyse resultaat

De begroting van 2015 liet een positief resultaat zien van € 48.752. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2015 van € 40.721: een verschil van € 8.032 met de

begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2014 bedroeg € 293.446. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2015 versus realisatie 2014 en realisatie 2015 versus begroting 2015

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2015 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2014:

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Vershil	Realisatie 2014	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.288.894	3.210.652	78.242	2.727.860	561.034
Niet-geormerkte subsidies OCW	186.009	205.097	19.088-	419.650	-233.641
Subtotaal Rijksbijdrage	3.474.903	3.415.749	59.154	3.147.510	327.393
af: doorstorting Rijksbijdragen OCenW.	1.988.884-	1.774.878-	214.006-	561.739-	-1.427.145
Totaal Rijksbijdragen OCenW	1.486.019	1.640.871	-154.852	2.585.771	-1.099.752

Het Samenwerkingsverband ontving in 2015 een totaalbedrag van € 3.474.903 aan Rijksbijdragen. De instellingen ontvingen in 2015 van het samenwerkingsverband in totaal € 1.988.884 aan doorstorting. Het samenwerkingsverband verantwoordt deze doorstorting in mindering op de rijksbijdragen in de eigen jaarrekening. De instellingen verantwoorden de ontvangen doorstorting van het samenwerkingsverband in hun jaarrekening onder de Rijksbijdragen. Per saldo resteerde € 1.486.019 in 2015 ter besteding door het samenwerkingsverband.

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Vershil	Realisatie 2014	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.486.019	1.640.871	-154.852	2.585.771	-1.099.752
Overige overheidsbijdragen	373.577	370.870	2.707	178.346	195.231
Overige baten	57	0	57	37.154	-37.097
Totaal baten	1.859.653	2.011.741	-152.088	2.801.271	-941.618
Lasten					
Personele lasten	1.541.018	1.577.496	-36.478	2.280.204	-739.186
Afschrijvingen	12.943	20.035	-7.092	8.582	4.361
Huisvestingslasten	55.068	133.000	-77.932	37.886	17.182
Overige instellingslasten	216.659	235.928	-19.270	190.341	26.318
Totaal lasten	1.825.688	1.966.459	-140.772	2.517.013	-691.326
Saldo baten en lasten	33.966	45.282	-11.317	284.258	-250.293
Financiële baten en lasten	6.755	3.470	3.285	9.188	-2.433
Nettoresultaat	40.721	48.752	-8.032	293.446	-252.726

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het saldo van baten en lasten over 2015 is € 331.648 gedaald ten opzichte van 2014.

Baten:

* hogere Rijksbijdragen, ondermeer door hoger vastgestelde vergoedingen en langere periode (12 maanden i.p.v. 5 maanden)		€ 561.034	
* lagere niet geormerkte subsidies OCW		-€ 233.641	
	subtotaal		€ 327.393
* hogere doorbetalingen rijksbijdragen aan instellingen		€ -1.427.145	
	subtotaal		€ -1.427.145
(Per saldo zijn de Rijksbijdragen € 1.099.752 lager dan in 2014)			
* hogere overige overheidsbijdragen, ondermeer t.b.v. CON		€ 195.231	
	subtotaal		€ 195.231
* lagere overige baten		€ -37.097	
	subtotaal		€ -37.097

In totaal zijn de baten in 2015 lager gerealiseerd t.o.v. 2014 met -€ 941.618

Lasten

* hogere salarissen en sociale lasten, o.a. door hogere cao	€	178.557	
* lagere kosten van nascholing	€	-11.425	
* lagere overige personele lasten	€	-4.887	
* lagere kosten voor uitbesteden van werkzaamheden	€	-91.480	
* geen kosten uit overdrachten personeel	€	-750.410	
* geen kosten uit grensverkeer	€	-12.451	
* lagere dotaties aan jubileumvoorziening	€	-4.171	
* lagere kosten voor personeel niet in loondienst	€	-59.137	
* afrekening Primo 2015	€	57.155	
Af: hoger ontvangen uitkeringen	€	-15.470	
	subtotaal		€ -713.719
* hogere afschrijvingen door toegenomen investeringen	€	4.361	
	subtotaal		€ 4.361
* hogere huisvestingslasten, met name huurkosten	€	17.182	
	subtotaal		€ 17.182
* lagere kosten voor administratie, beheer en accountantscontroles	€	-2.891	
* hogere kosten voor inventaris, apparatuur en leermiddelen	€	18.589	
* hogere kosten overige instellingslasten, met name reproductie	€	10.619	
	subtotaal		€ 26.317
		In totaal zijn de lasten in 2015 lager gerealiseerd t.o.v. 2014 met	€ -665.859

De financiële baten en lasten, bestaande uit rentebaten en -lasten zijn in 2015 t.o.v. 2014 gedaald € -2.433

Het gerealiseerde resultaat 2015 wijkt af van het begrote resultaat over 2015. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

In 2015 zijn hogere baten rijksbaten ontvangen dan begroot en ook hogere rijksbijdragen aan instellingen doorbetaald. Ten opzichte van de begroting heeft het samenwerkingsverband hierdoor in 2015 lagere rijksbaten gerealiseerd en de ontvangende instellingen hogere baten gerealiseerd om te besteden aan passend onderwijs. Ook de overige overheidsbijdragen, met name voor het CON zijn lager gerealiseerd dan in de begroting was opgenomen. De lasten zijn lager gerealiseerd dan begroot, met name door de lagere personele- en lagere huisvestingslasten.

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.

Toekomstparagraaf

Kengetallen

		Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Leerling aantallen per	01-10	15.251	15.031	15.123	15.031
Personele bezetting in FTE per	31-12				
- Bestuur / Management		1,0	1,0	1,0	1,0
- Personeel primair proces		13,9	13,9	13,9	13,9
- Ondersteunend personeel		0,8	0,8	0,8	0,8

Toelichting op de kengetallen

De demografische ontwikkelingen laat 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 is toegenomen, maar blijft in de komende jaren ongewijzigd. Bij vertrek van personeel wordt heroverwogen of een vacature ontstaat.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2015	Prognose 31- 12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018
Materiële vaste activa	63.907	69.000	73.000	77.000
Totaal vaste activa	63.907	69.000	73.000	77.000
Vorderingen	18.022	25.000	30.000	30.000
Liquide middelen	1.122.554	955.003	937.147	1.116.328
Totaal vlottende activa	1.140.577	980.003	967.147	1.146.328
Totaal activa	1.204.484	1.049.003	1.040.147	1.223.328

Passiva	Realisatie 31-12-2015	Prognose 31- 12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018
Algemene reserve	811.171	674.003	665.147	848.328
Totaal Eigen vermogen	850.881	674.003	665.147	848.328
Voorzieningen	23.809	25.000	25.000	25.000
Kortlopende schulden	329.794	350.000	350.000	350.000
Totaal passiva	1.204.484	1.049.003	1.040.147	1.223.328

Toelichting op de balans

Het negatieve resultaat over 2015 is toegevoegd aan de algemene reserve. Door begrote negatieve exploitatie-resultaten neemt het eigen vermogen in de komende jaren af. In 2018 is er weer een positief resultaat begroot en neemt het eigen vermogen weer toe. Door hogere investeringen dan afschrijvingen nemen de waarden van de vaste activa per saldo toe. Door het afnemen van het eigen vermogen neemt het weerstandsvermogen af in de komende jaren. Per 31 december 2015 is het weerstandsvermogen gegroeid naar 51,2%. Als ondergrens voor dit kengetal wordt 10% aangehouden en 40% als bovengrens. De continuïteit is derhalve in ruime mate verzekerd. Door het begroten en realiseren van negatieve exploitatieresultaten in de komende jaren zal het kengetal weer tussen de streefwaarden voor onderwijsinstellingen uitkomen.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.486.019	1.640.871	1.165.384	1.340.458	1.580.626
Overige overheidsbijdragen	373.577	370.870	528.660	528.660	528.660
Overige baten	57	0	21.793	21.793	21.793
Totaal baten	1.859.653	2.011.741	1.715.837	1.890.911	2.131.079
Lasten					
Personeelslasten	1.541.018	1.577.496	1.498.272	1.535.729	1.574.122
Afschrijvingen	12.943	20.035	20.208	20.714	21.231
Huisvestingslasten	55.068	133.000	104.192	106.796	109.466
Overige lasten	216.659	235.928	236.125	242.028	248.079
Totaal lasten	1.825.688	1.966.459	1.858.797	1.905.267	1.952.898
Saldo baten en lasten	33.966	45.282	142.960-	14.356-	178.181
Financiële baten en lasten	6.755	3.470	5.792	5.500	5.000
Nettoresultaat	40.721	48.752	137.168-	8.856-	183.181

Toelichting op de staat van baten en lasten

Op basis van het leerlingaantal van de scholen die in het samenwerkingsverband participeren ontvangt het samenwerkingsverband middelen van het rijk voor de uitvoering van het ondersteuningsplan. In de meerjaren-begroting houdt het samenwerkingsverband rekening met een lichte stijging in het aantal leerlingen op de scholen. Voor de uitvoering van het ondersteuningsplan ontvangen de scholen een bedrag per leerling van het samenwerkings-

verband. Ten opzichte van 2015 is dit bedrag met circa € 350.000 verhoogd naar jaarlijks circa 2,3 miljoen euro. In de meerjarenbegroting van het samenwerkingsverband wordt deze overdracht van middelen in mindering gebracht op de ontvangen rijksbijdragen. De scholen versterken met de ontvangen middelen de basisondersteuning en voeren er arrangementen mee uit. Ook voor het SBO is extra financiering begroot. De resterende begrote 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 2017 en 2018 is nog niet bekend. Daarom zijn de baten en laten van het CON niet in deze begroting opgenomen. Dit verklaart voornamelijk de afname van de baten.

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.

Risicoparagraaf

Naar aanleiding van het advies van Govers Accountants ten aanzien van de uit te voeren risicoanalyse en de daaraan te koppelen weerstandsreserve, zijn de risico's van Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past geïnventariseerd. Daarna is per risico de kans en impact ingeschat.

Hieruit komt een benodigde financiële buffer voort van € 652.050.

Voor het SWV zijn de volgende risicogebieden te definiëren:

- a. Risico's ten aanzien van leerlingen in combinatie met financiering
- b. Risico's ten aanzien van de kwaliteit van de ondersteuning
- c. Risico's ten aanzien van personeel
- d. Risico's ten aanzien van de organisatie
- e. Risico's ten aanzien van samenwerkingspartners en samenwerkingsverbanden
- f. Risico's met politiek bestuurlijke achtergrond

In de inventarisatie zijn per risicogebied meerdere risico's beschreven. Hierbij is per risico zowel de kans als de impact ingeschat, waarbij de kans is uitgedrukt in een risicopercentage en de impact in een bedrag.

Indien zowel het risico als de impact groot zijn, is het voor de organisatie het beste deze risico's te vermijden. Wanneer de impact groot is, wordt door beheersingsmaatregelen bewerkstelligd dat het risico zo beperkt als mogelijk blijft. Bij een geringe impact, hoeven de beheersingsmaatregelen niet zeer uitgebreid te zijn.

Zoals hierboven vermeld staat, is er zonder beheersingsmaatregelen, een totale financiële buffer nodig van € 652.050. Door beheersingsmaatregelen, is de kans dat een risico zich voordoet, te verkleinen, waardoor ook de benodigde financiële buffer lager kan zijn.

Door de beheersingsmaatregelen komt het benodigde weerstandsvermogen uit op € 452.945. Zoals uit de jaarrekening blijkt is het weerstandsvermogen op 31-12-2015 € 761.507, dus ruim voldoende om de risico's zoals benoemd in de risicoanalyse op te vangen.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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 en banktegoeden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en Reserve projecten Gemeente.

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

Omschrijving	Doel	EUR
- Reserve projecten Gemeente	inzet tbv activiteiten binnen het werkveld van de gemeente Schiedam	55.888

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

1	Activa	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
	VASTE ACTIVA				
1.2	Materiële vaste activa				
1.2.2	Inventaris en apparatuur	59.966		44.017	
1.2.3.1	Leermiddelen (PO)	3.941		4.620	
1.2.3.2	Overige materiële vaste activa	-		186	
			63.907		48.823
	TOTAAL VASTE ACTIVA		63.907		48.823
	VLOTTENDE ACTIVA				
1.5	Vorderingen				
1.5.2	OCW	-		7.752	
1.5.7	Overige vorderingen	4.907		1.544	
1.5.8	Overlopende activa	13.115		13.676	
			18.022		22.972
1.7	Liquide middelen		1.122.554		1.123.534
	TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		1.140.576		1.146.506
	TOTAAL ACTIVA		1.204.483		1.195.329

2	Passiva	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	794.993		810.161	
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	<u>55.888</u>		-	
			850.881		810.161
2.2	Voorzieningen				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	<u>23.809</u>		<u>21.059</u>	
			23.809		21.059
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	78.433		92.319	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	63.214		51.184	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	13.035		13.578	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	47.562		57.228	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>127.550</u>		<u>149.800</u>	
			329.794		364.109
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>1.204.483</u></u>		<u><u>1.195.329</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.486.019		1.640.871		2.585.771	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	373.577		370.870		178.346	
3.5 Overige baten	<u>57</u>		<u>-</u>		<u>37.154</u>	
Totaal baten		1.859.653		2.011.741		2.801.271
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.541.018		1.577.496		2.280.204	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12.943		20.035		8.582	
4.3 Huisvestingslasten	55.068		133.000		37.886	
4.4 Overige lasten	<u>216.659</u>		<u>235.928</u>		<u>190.341</u>	
Totaal lasten		1.825.688		1.966.459		2.517.013
Saldo baten en lasten		<u>33.966</u>		<u>45.282</u>		<u>284.258</u>
5 Financiële baten en lasten		6.755		3.470		9.188
Resultaat		<u>40.721</u>		<u>48.752</u>		<u>293.446</u>
Nettoresultaat		<u><u>40.721</u></u>		<u><u>48.752</u></u>		<u><u>293.446</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		33.966		284.255
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	12.943		8.582	
- Mutaties voorzieningen	2.750		719	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	4.950		12.948	
- Kortlopende schulden	<u>-34.315</u>		<u>-351.010</u>	
		-13.672		-328.761
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.755		9.188
Rentebaten	7.891		10.287	
Bankkosten	<u>-1.136</u>		<u>-1.099</u>	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>27.049</u>		<u>-35.318</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-28.027		-21.328	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		96.412	
		-28.027		75.084
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-28.027</u>		<u>75.084</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen		<u>-980</u>		<u>39.763</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	2015		2014	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	1.123.534		1.082.144	
Mutatie boekjaar liquide middelen	<u>-980</u>		<u>41.390</u>	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>1.122.554</u>		<u>1.123.534</u>

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
	1-1-2015	1-1-2015	1-1-2015	2015	2015	2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	69.993	25.976	44.017	28.027	-	12.078	98.020	38.054	59.966
1.2.3.1 Leermiddelen	6.792	2.171	4.620	-	-	679	6.792	2.850	3.941
1.2.3.2 Ov. materiële vaste activa	1.863	1.677	186	-	-	186	1.863	1.863	-
Totaal materiële vaste activa	78.648	29.824	48.823	28.027	-	12.943	106.675	42.767	63.907

1.5 Vlottende activa

1.5.2 OCW

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
1.5.2.1 Personeel	-	-	7.752	-
Totaal OCW	-	-	7.752	-

1.5.7 Overige vorderingen

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
1.5.7.3 Vervangingsfonds	4.907	-	1.544	-
Totaal personeel	-	4.907	-	1.544
Totaal overige vorderingen	4.907	4.907	1.544	1.544

1.5.8 Overlopende activa

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten	4.666	-	1.749	-
Totaal vooruitbetaalde kosten	-	4.666	-	1.749
1.5.8.3 Nog te ontvangen posten	-	558	-	1.646
1.5.8.5 Rente	-	7.891	-	10.281
Totaal overige overlopende activa	-	8.449	-	11.927
Totaal overlopende activa	4.666	13.115	1.749	13.676

1.7 Liquide middelen

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
1.7.1 Kasmiddelen	-	9	-	18
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.122.545	-	1.123.516	-
Totaal liquide middelen	1.122.545	9	1.123.516	18

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2015	Resultaat 2015	Overige mutaties	Stand per 31-12-2015
	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserve				
2.1.1 Algemene reserve	810.161	-15.168	-	794.993
Totaal algemene reserve	810.161	-15.168	-	794.993
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)				
2.1.2.8 Reserve projecten Gemeente	-	55.888	-	55.888
Totaal bestemmingsreserves publiek	-	55.888	-	55.888
Totaal eigen vermogen	810.161	40.720	-	850.881

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

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1-2015	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente mutatie (bij contante waarde)	Stand per 31-12-2015	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personeelsvoorziening								
2.2.1.5 Voorziening Jubilea	21.059	2.750	-	-	-	23.809	3.470	20.339
Totaal personeelsvoorziening	21.059	2.750	-	-	-	23.809	3.470	20.339
Totaal voorzieningen	21.059	2.750	-	-	-	23.809	3.470	20.339

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

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
2.4.3 Crediteuren		
2.4.3 Crediteuren	78.433	92.319
Totaal Crediteuren	78.433	92.319
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	54.854	43.220
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	8.360	7.964
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	63.214	51.184
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
	€	€

2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	13.035		13.578	
	Totaal schulden terzake van pensioenen	<u>13.035</u>		<u>13.578</u>	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
1.5.6.1	CON Project	54.244		55.088	
1.5.6.4	Overige (verhuiskosten CON Project)	-6.988		-	
	Totaal		47.256		55.088
2.4.9.4	Netto salarissen	306		2.140	
	Totaal Overige		306		2.140
	Totaal overige kortlopende schulden	<u>47.562</u>		<u>57.228</u>	
2.4.10	Overlopende passiva	31-12-2015		31-12-2014	
		€	€	€	€
2.4.10.3	Vakantiegeld en -dagen	35.798		24.688	
2.4.10.9	Vooruitontvangen subsidies Gemeente	-		11.974	
2.4.10.11	Overige overlopende passiva	91.752		113.138	
	Totaal overlopende passiva	<u>127.550</u>		<u>149.800</u>	

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

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

3	Baten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	3.288.894		3.210.652		2.727.860	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		3.288.894		3.210.652		2.727.860
	Specificatie Rijksbijdrage OCW:						
	Personeel	-		3.002.756			
	Personeel nieuw beleid	-		43.752			
	Materieel	-		164.144			
	Bekostiging Lichte ondersteuning MI	109.704		-			
	Lichte ondersteuning Pers 14/15	1.304.557		-			
	Lichte ondersteuning Pers 14/16	963.478		-			
	Zware ondersteuning SWV PO	147.728		-			
	Overgangsbek. SWV personeel AB	151.756		-			
	Overgangsbek. SWV personeel excl AB	212.766		-			
	Zware ondersteuning MI	57.584		-			
	Zware ondersteuning Pers. SWV	341.322		-			
			<u>3.288.894</u>		<u>3.210.652</u>		
3.1.2.1.3	Niet-geoordeelde subsidies OCW	186.009		205.097		419.650	
	Totaal overige subsidies OCW		186.009		205.097		419.650
3.1.3.2	Doorbetalen rijksbijdrage SWV (-/-)	1.988.884		1.774.878		561.739	
	AF: Totaal Inkomensoverdrachten (-/-)		1.988.884		1.774.878		561.739
	Totaal Rijksbijdragen		<u><u>1.486.019</u></u>		<u><u>1.640.871</u></u>		<u><u>2.585.771</u></u>
	Specificatie doorbetalingen rijksbijdrage SWV						
	Doorbet rijksbijdr. Vanuit SWV	-		59.823			
	Ondersteuningsmiddelen	522.431		517.458		214.331	
	Zware ondersteuning arrangementen	641.128		398.766		7.952	
	Project SBO en SL cl 3 en 4	13.125		-		-	
	Overdracht ivm deel pers >2%	37.474		37.474		26.767	
	Overdracht ivm voorfinanciering	483.870		484.028		244.782	
	Overdracht 4/5/6 jarigen	133.937		149.897		62.736	
	Compensatie GPOWN	7.239		7.239		5.172	
	Groei overdracht SO mat	19.331		4.472		-	
	Groei overdracht SO mat cat 2	-		755		-	
	Groei overdracht SO mat cat 3	-		910		-	
	Groei overdracht SBO mat	15.195		7.188		-	
	Groei overdracht SO pers	71.261		41.404		-	
	Groei overdracht SO pers cat 2	-		6.856		-	
	Groei overdracht SO pers cat 3	-		9.615		-	
	Groei overdracht SBO pers	43.893		48.993		-	
			<u>1.988.884</u>		<u>1.774.878</u>		<u>561.740</u>

3.2	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3.2.2		373.577		370.870		178.346
		<u>373.577</u>		<u>370.870</u>		<u>178.346</u>

Specificatie 3.2.2. Overige overheidsbijdragen en subsidies

Subsidie Gemeente	31.510	-	-
Subsidie Gemeente	17.319	-	34.058
Overige vergoedingen	<u>324.748</u>	<u>370.870</u>	<u>144.288</u>
	<u>373.577</u>	<u>370.870</u>	<u>178.346</u>

3.5	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
3.5.2		-		-		6.320
3.5.6.2		57		-		30.834
		<u>57</u>		<u>-</u>		<u>37.154</u>
		<u>1.859.653</u>		<u>2.011.741</u>		<u>2.801.271</u>

4 Lasten

4.1	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	821.042		1.060.702		664.189	
4.1.1.2	183.421		-		161.114	
4.1.1.3	104.221		-		104.824	
		<u>1.108.684</u>		<u>1.060.702</u>		<u>930.127</u>
4.1.2.1	2.750		1.275		6.921	
4.1.2.2	29.355		49.487		88.492	
4.1.2.3	421.121		466.032		1.260.086	
		<u>453.226</u>		<u>516.794</u>		<u>1.355.499</u>
4.1.3		20.892		-		5.422
		<u>1.541.018</u>		<u>1.577.496</u>		<u>2.280.204</u>

*** Specificatie 4.1.2.3. Overig**

Kosten BGZ en Arbo zorg	1.730	2.040	1.647
(Na)scholing	19.139	54.500	30.564
Kosten uitbestedingen derden	342.997	336.032	459.944
Overige pers gerelateerde kstn	100	3.060	5.069
Overdracht Personeel	-	-	750.410
Grensverkeer	-	-	12.451
Doorbelaste kosten	<u>57.155</u>	<u>70.400</u>	<u>-</u>
	<u>421.121</u>	<u>466.032</u>	<u>1.260.086</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 14 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014: 13).
Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 18 in 2015 (2014: 16).

4.2	Afschrijvingen	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	12.078		18.635		7.530	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	865		1.400		1.052	
	Totaal afschrijvingen		12.943		20.035		8.582

4.3	Huisvestingslasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	54.799		120.000		37.448	
4.3.5	Schoonmaakkosten	269		13.000		438	
	Totaal huisvestingslasten		55.068		133.000		37.886

4.4	Overige lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer**	55.072		110.531		57.111	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	8.310		10.550		6.439	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	11.141		16.816		13.049	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	2.777		2.040		3.591	
	Totaal administratie- en beheerslasten		77.300		139.937		80.190
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	97.390		66.510		78.901	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	100		-		-	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		97.490		66.510		78.901
4.4.4.1	Wervingskosten	747		-		-	
4.4.4.2	Representatiekosten	37		-		-	
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten	56		-		27	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	2.470		-		2.090	
4.4.4.7	Contributies	3.854		3.060		2.995	
4.4.4.8	Abonnementen	1.294		1.530		1.028	
4.4.4.10	Verzekeringen	5.377		3.570		4.387	
4.4.4.11	Overige***	20.105		8.070		19.705	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	7.929		13.251		1.018	
	Totaal overige		41.869		29.481		31.250
	Totaal overige lasten		216.659		235.928		190.341

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

Uitbesteding administratie	15.580	14.041	22.926
Acc.kst Contr.jaarrekening	6.074	6.600	3.267
Acc.kst Ov.controles	290	6.000	18.649
Bestuurs/managementondersteun	25.174	25.000	210
Vergaderkosten	1.367	5.125	7.060
Bestuurstoelage/vacatiegelden	6.000	7.000	5.000
Overige ABB kosten	587	46.765	-
	55.072	110.531	57.111

***** Specificatie 4.4.1.1 Overige**

Kantinekosten	15.326	1.530	7.511
Overige algemene kosten	1.270	2.040	1.862
Kosten Public Relations	3.510	4.500	10.332
	20.105	8.070	19.705

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

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.a Controle van de jaarrekening		6.074		6.600		3.267
4.4.1.1.b Andere controlewerkzaamheden		290		6.000		-
		<u>6.364</u>		<u>12.600</u>		<u>3.267</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>1.825.688</u>		<u>1.966.459</u>		<u>2.517.013</u>
Saldo baten en lasten		<u>33.966</u>		<u>45.282</u>		<u>284.258</u>

5	Financiële baten en lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
5.1	Rentebaten		7.891		5.000		10.287
5.5	Bankkosten		-1.136		-1.530		-1.099
	Totaal financiële baten en lasten		<u>6.755</u>		<u>3.470</u>		<u>9.188</u>
	Nettoresultaat		<u>40.721</u>		<u>48.752</u>		<u>293.446</u>

VERBONDEN PARTIJEN

Er zijn geen verbonden partijen die hier moeten worden toegelicht.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris

Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	M.W.H.	van	Kalmthout-Reijnen

Dienstbetrekking in verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie	Taakomvang (fte)
Naam	Functie(s)			
M.W.H. van Kalmthout-Reijnen	Directeur-bestuurder			1

Bezoldiging		Beloning	Belasting	Totale bezoldiging	Herkend WNT	Motivering
Naam	Beloning	Belastbare onkosten- vergoeding	betaalbaar op termijn	€	maximum	overschrijding bezoldigingsnorm
	€	€	€	€	€	
M.W.H. van Kalmthout-Reijnen		78.613	10.865	89.477	165.901	

Toezichhoudend topfunctionaris

Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussenvoegsel	Achternaam
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	Mr. J.A.		Sureveen
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	Drs. W.L.	van der	Linden-Stallinga
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	Drs. H.H.M.		Vogelzang

Dienstbetrekking in verslagjaar		Aanvang functie	Einde functie
Naam	Funcie categorie		
Mr. J.A. Sureveen	Voorzitter	01-01-2015	31-12-2015
Drs. W.L. van der Linden-Stallinga	Lid	01-01-2015	31-12-2015
Drs. H.H.M. Vogelzang	Lid	01-01-2015	31-12-2015

Bezoldiging		Beloning	Belasting	Totale bezoldiging	Herkend WNT	Motivering
Naam	Beloning	Belastbare onkosten- vergoeding	betaalbaar op termijn	€	maximum	overschrijding bezoldigingsnorm
	€	€	€	€	€	
Mr. J.A. Sureveen		3.000		3.000	24.817	
Drs. W.L. van der Linden-Stallinga		1.500		1.500	16.545	
Drs. H.H.M. Vogelzang		1.500		1.500	16.545	

Gewezen Topfunctionaris

Niet van toepassing, geen gewezen topfunctionarissen met een echte of fictieve dienstbetrekking.

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Niet-topfunctionarissen boven de norm

Niet van toepassing, geen niet-topfunctionarissen boven de norm

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

<u>Leverancier</u>	<u>Periode van t/m</u>		<u>Looptijd in</u>	<u>Bedrag per</u>	<u>Lasten</u>
			<u>maanden</u>	<u>maand</u>	<u>2015</u>
				€	€
De Lage Landen	1-12-2014	30-11-2019	60	135	1.960
Gemeente Schiedam huur	1-1-2014			2.510	30.120
Gemeente Schiedam servicelasten	1-1-2014			2.056	24.679

Schiedam, maart 2016

Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past

Bestuur,

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

		<u>Resultaat 2015</u>		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			-15.168
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>			
2.1.2.8	Reserve projecten Gemeente	55.888		
2.1.2	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>55.888</u>	55.888	
	<u>Totaal bestemmingsreserves</u>			55.888
	Totaal resultaat			<u><u>40.720</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 2015 van Stichting Samenwerkingsverband Schiedam, Vlaardingen, Maassluis onderwijs dat past te Schiedam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bevoegd gezag

Het bestuur van de entiteit 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 bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur 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 2 van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015. Dit vereist dat wij voldoen aan 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 bestuur 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 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat 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 2015.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

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

Eindhoven, 18 april 2016
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

E-mailadres: vragen@onderwijsdatpast.info

Internetsite: www.wsns3801.nl

Bestuursnummer: 21677

Contactpersoon: Dhr. G.J. Vonk

Telefoon: 010-2736007

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	t/m jaar	31-12-2015
			€	€	€	€
Overlopende post lumpsum						
Lichte Ondersteuning Personee	2015-2016		2.312.347	963.478	963.478	-
Zware Bekostiging	2015-2016		819.172	341.322	341.322	-
Schoolmaatschappelijk werk	2015-2016		180.144	75.060	75.060	-
Totaal OCW			<u>3.311.662</u>	<u>1.379.859</u>	<u>1.379.859</u>	<u>-</u>

ONDERWIJS NETWERK ONDERNEMEN

De stichting ontvangt geen subsidies in het kader van ONO.

SPECIFICATIE BALANSPOSTEN

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
1.5.8.1	<u>Vooruitbetaalde posten</u>			
Kats vergoeding lidmaatschap SWV	-		875	
Witkamp vergoeding lidmaatschap SWV	875		<u>875</u>	
KPN	257			
AON Aansprakelijkheidsverzekering 2016	3.043			
Lage landen	<u>490</u>			
		<u>4.666</u>		<u>875</u>
1.5.8.3	<u>Noq te ontvangen bedragen</u>			
XS4ALL	15		-	
SAA wegampolis	543		-	
Startblok nota kpn	-		93	
St Horizon 2e t/m 4e kw	<u>-</u>		<u>1.553</u>	
		<u>558</u>		<u>1.646</u>
1.5.8.5	Rente	€ 7.891		<u>10.281</u>
2.4.10.11	<u>Overige overlopende passiva</u>			
	€	€	€	€
Betaalritme verschil overdracht zorgplan, zie specificatie hieronder	-		93.704	
Govers Accountants	3.795		3.268	
Stg MDNW SWM 4e kw	-		16.168	
Un1ek en 5 maal O	292		-	
Primo afrek loonkosten projecten CON	30.231		-	
Primo voorlopige afrek CON project 2015	57.155		-	
Diverse	<u>279</u>		-	
		<u>91.752</u>		<u>113.139</u>

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserve

2.1.1	Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2015 €	Mutaties 2015		Stand 31-12-2015 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
01	Speerpunten	-	20.428	-20.428	-
02	Verrekeningen Besturen	-	-176.335	176.335	-
03	Overhead	810.161	140.739	-155.907	794.993
Totaal Algemene reserve		810.161	-15.168	-	794.993

Bestemmingsreserves

2.1.2.8	Reserve projecten Gemeente	Stand 01-01-2015 €	Mutaties 2015		Stand 31-12-2015 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
99	CON Project	-	55.888	-	55.888
Totaal Reserve projecten Gemeente		-	55.888	-	55.888

2.2 Voorziening

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.5 Voorziening Jubilea

	Stand 01-01-2015	Mutaties 2015			Stand 31-12-2015
		Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
	€	€	€	€	€
03 Overhead	21.059	2.750	-	-	23.809
Totaal Voorziening Jubilea	21.059	2.750	-	-	23.809

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS

Kpl /Speerpunten

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	908.910		1.001.679	
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	-		9.722	
3.5 Overige baten	-		<u>13.500</u>	
Totaal baten		908.910		1.024.901
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	886.403		957.469	
4.4 Overige lasten	<u>2.079</u>		<u>9.843</u>	
Totaal lasten		888.482		967.312
Saldo baten en lasten		<u>20.428</u>		<u>57.589</u>
Nettoresultaat		<u><u>20.428</u></u>		<u><u>57.589</u></u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS
Kpl /Verrekeningen Besturen

	2015		2014	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		9.083		1.131.704
3.5 Overige baten		-		12.894
Totaal baten		9.083		1.144.598
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		185.419		974.216
4.4 Overige lasten		-		12.969
Totaal lasten		185.419		987.185
Saldo baten en lasten *		-176.336		157.413
Nettoresultaat *		-176.336		157.413

*(- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS

Kpl /Overhead

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW		568.025		452.388
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies		-		24.337
3.5 Overige baten		<u>57</u>		<u>10.760</u>
Totaal baten		568.082		487.485
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten		234.249		267.043
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		12.943		8.582
4.3 Huisvestingslasten		54.799		37.448
4.4 Overige lasten		<u>132.338</u>		<u>105.428</u>
Totaal lasten		434.329		418.501
Saldo baten en lasten		<u>133.753</u>		<u>68.984</u>
5 Financiële baten en lasten		6.987		9.457
Resultaat		<u>140.740</u>		<u>78.441</u>
Nettoresultaat		<u><u>140.740</u></u>		<u><u>78.441</u></u>

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS

Kpl /CON Project

	2015		2014	
	€	€	€	€
3 Baten				
3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies	373.577		144.288	
Totaal baten		373.577		144.288
4 Lasten				
4.1 Personeelslasten	234.947		81.476	
4.3 Huisvestingslasten	269		438	
4.4 Overige lasten	82.242		62.104	
Totaal lasten		317.458		144.018
Saldo baten en lasten		56.120		270
5 Financiële baten en lasten		-232		-270
Resultaat		55.888		-
Nettoresultaat		55.888		-