

## **Jaarverslag 2016**

Stichting Samenwerkingsverband  
Schiedam Vlaardingen Maassluis  
Onderwijs dat Past,  
te Schiedam

## INHOUDSOPGAVE

Pagina:

### Bestuursverslag:

|                        |    |
|------------------------|----|
| Bestuursverslag        | 3  |
| Kengetallen            | 14 |
| Financieel beleid      | 16 |
| Continuïteitsparagraaf | 20 |

### Jaarrekening:

|  |    |
|--|----|
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling                            | 25 |
| Balans per 31 december 2016, vergelijkende cijfers per 31 december 2015    | 28 |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans                    | 29 |
| Staat van baten en lasten 2016, vergelijkende cijfers 2015                 | 31 |
| Kasstroomoverzicht 2016, vergelijkende cijfers 2015                        | 32 |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten | 33 |
| Verbonden partijen   | 37 |
| Verantwoording subsidies   | 38 |
| Wet normering bezoldiging topfunctionarissen                               | 39 |
| Gebeurtenissen na balansdatum  | 44 |
| Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen                        | 45 |
| (Voorstel) bestemming van het resultaat                                    | 46 |
| Ondertekening bestuur  | 47 |

### Overige gegevens:

|   |    |
|---|----|
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 49 |
| Gegevens over de rechtspersoon                      | 54 |

### Bijlagen:

|                           |    |
|---------------------------|----|
| OCW-bijlage               | 56 |
| Specificatie balansposten | 57 |

# BESTUURSVERSLAG

## BESTUURSVERSLAG 2016

### Inleiding

Voor u ligt het derde 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 2016.

### Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2016 van *onderwijs dat past* is opgesteld door Dyade 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 2016 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 2016 als volgt samengesteld:

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

### Code goed bestuur

Door de bestuurlijke inrichting wordt er voldaan aan de code goed bestuur primair onderwijs: het toezicht wordt uitgeoefend door een onafhankelijke Raad van Toezicht. De leden van de Raad van Toezicht hebben geen banden met / of belangen in de aangesloten scholen en schoolbesturen.

### Bekostigingsgrondslag

Basis voor de berekening van de baten van het verslagjaar 2016 zijn de beschikkingen die afgegeven zijn door DUO voor schooljaar 2015-2016 (7/12<sup>e</sup> deel), schooljaar 2016-2017 (5/12<sup>e</sup> deel) en kalenderjaar 2016. De grondslag voor de berekening van deze beschikkingen wordt gevormd door de teldatum gegevens van 01-10-2014 en 01-10-2015:

| Categorie                      | 1-10-2014 | 1-10-2015 |
|--------------------------------|-----------|-----------|
| Bao leerlingen                 | 14.765    | 14.941    |
| SBO leerlingen                 | 295       | 308       |
| Speciaal Onderwijs categorie 1 | 234       | 242       |
| Speciaal Onderwijs categorie 2 | 4         | 5         |
| Speciaal Onderwijs categorie 3 | 34        | 35        |

### **Algemene informatie omtrent de instelling**

- De hoofddoelstelling van SWV ODP 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 in 2016 12 schoolbesturen verplicht aangesloten.
- Samen zijn deze schoolbesturen verantwoordelijk voor 55 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, maar vervult geen actieve rol in de Deelnemersraad.

### **Administratieve afhandeling 2016**

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. 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 2016 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 2016 heeft deels in het teken gestaan van verdere ontwikkelingen 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 toezichthoudend bestuur;
- de schoolbesturen hebben inspraak op het beleid door hun deelname in de Deelnemersraad;
- de Deelnemersraad is met een intern ontwikkelingstraject gestart met als doel zodanig te gaan samenwerken dat zij elkaar onderlinge versterken;
- de scheiding tussen bestuur en toezicht voldoet aan de huidige richtlijnen;
- het éénhoofdige college van bestuur vervult als directeur-bestuurder de rol van – en heeft de eindverantwoordelijkheid als bevoegd gezag;
- de Raad van Toezicht verdiepte zich verder in de benodigde algemene- en organisatie typische kennis. Hij laat zich voorlichten in vergaderingen over de gang van zaken in de Deelnemersraad, heeft kennis genomen van de Centrale Opvang Nieuwkomers Schiedam, heeft voorlichting gehad betreffende toelaatbaarheidsverklaringen en thuiszitters. Daarnaast hebben enkele leden van de raad deelgenomen aan de studiedag van 11 oktober 2016.

Daarnaast is de medezeggenschap verder vormgegeven:

- Ondersteuningsplanraad (OPR):
  - 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 cluster 3 ZML (1-1) en speciaal onderwijs cluster 4 (1-1);
  - o Vanwege het feit dat er nog steeds vacatures zijn voor ouder leden vanuit het speciaal onderwijs cluster 3 ZML en speciaal basisonderwijs is de OPR aan het onderzoeken of- en hoe het reglement veranderd kan worden;
  - o De OPR heeft in 2016 5 maal vergaderd. Deze raad heeft ingestemd met de begroting van 2017 en de voorgestelde wijzigingen van het ondersteuningsplan;
  - o De OPR heeft zich daarnaast verdiept in manieren om in contact te komen met de achterban. Er is geen sprake van een 'getrapte vertegenwoordiging': conform het reglement worden leden rechtstreeks gekozen door de leden van de Medezeggenschapsraden van de scholen binnen het samenwerkingsverband. De leden van de OPR behoeven geen lid te zijn van een (G)MR. Dit vereist bijzondere

aandacht voor de communicatie met de achterban. In het verslagjaar heeft de OPR daarvoor de volgende acties ingezet:

- Van iedere OPR vergadering wordt een 'nieuwsflits' naar alle MR-en en GMR-en gestuurd.
  - Begin 2017 wordt er een insprekavond georganiseerd voor belangstellenden in het veld.
- Medezeggenschap personeel samenwerkingsverband "Onderwijs dat past".

In het jaar 2016 hebben er 10 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 voor het jaar 2017.
  - Het personeelsbeleidsplan.
  - De ontwikkelingen van de centrale dienst van het samenwerkingsverband en daaruit voortkomende gevolgen voor het personeel.
  - De CAO ontwikkelingen; de veranderingen voor het schooljaar 2016-2017.
  - De veranderingen wegens de invoering van de Wet Versterking Bestuurskracht.
  - Het evt. belang van een objectieve vertrouwenspersoon.
  - De vraag hoe we de achterban zo goed mogelijk kunnen informeren.
  - De ontwikkelingen van de Centrale Opvang Nieuwkomers (CON) en de personele gevolgen.
- De MR-p heeft instemming kunnen geven aan zowel het personeelsbeleidsplan als de begroting 2017.
- Het jaar 2016 bestond de MR-p uit 4 personen. Drie personen zijn afgevaardigd vanuit het personeel van de centrale dienst van het samenwerkingsverband en 1 lid is afgevaardigd vanuit het personeel van de CON.

### **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 vier kostendragers: 'ondersteuning (speciaal) basisonderwijs', 'netwerkorganisatie (inclusief professionalisering van het onderwijsveld)', 'wettelijke taken' en overhead.

Voor de Centrale Opvang Nieuwkomers is er een apart administratief 'bedrijf' ingericht.

### **Kostendrager 'ondersteuning (speciaal) basisonderwijs'**

#### *Preventieve persoonlijke ondersteuning*

Een deel van de ondersteuning wordt gerealiseerd middels personele inzet van de 'SWV-er op school'; de term die binnen SWV ODP gehanteerd wordt voor de onderwijsspecialist die als vast ondersteuner gevraagd en ongevraagd advies geeft aan de schoolorganisatie (directie, intern begeleider, leerkracht, enz.) en deels middels arrangementen voor extra ondersteuning.

|   | Locaties / vestigingen        | Aantal leerlingen op 1-10-2016 |
|---|-------------------------------|--------------------------------|
| Basisscholen en opvang nieuwkomers                        | 62                            | 14.949                         |
| Speciale basisscholen                                     | 3                             | 328                            |
| Speciale scholen  | 2 binnen en 9 buiten het SWV  | 275                            |
| Arrangementen op 31-12-2016 ten behoeve van leerlingen op | 48 Bao scholen, 3 SBO scholen | 84 arrangementen               |

Er zijn in 2016 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.

#### *Overdrachten besturen*

Naast de preventieve en persoonlijke ondersteuning wordt 33,7 % van de middelen in de vorm van een vast bedrag (€ 35,--) per leerling en in de vorm van arrangementen ingezet voor het realiseren van extra ondersteuning binnen het reguliere basisonderwijs.

Van de beschikbare middelen gaat 19,6 % naar het speciaal basisonderwijs en 4,5 % naar het speciaal onderwijs. Dit betreft middelen in het kader van eigen beleid (afbouw voorfinanciering SBO, maatregel 4-5-6 jarigen, maatregel voorkomen wachtlijst sbo, ontwikkeling expertise centrum) en de overdrachten als uitwerking van de wettelijke verplichting.

#### *Toelichting op de wettelijke verplichting*

De toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) regelen de wettelijke toegang van leerlingen naar het SBO en naar het SO. Ouders hebben in principe een vrije schoolkeuze. De bekostiging van het SBO en het SO is gerelateerd aan het aantal ingeschreven leerlingen met een geldige TLV. 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 de SBO scholen binnen ons samenwerkingsverband. Kiezen ouders, die binnen de geografische grenzen van ons SWV wonen, voor een SBO in één van de aangrenzende regio dan is er sprake van grensverkeer en worden de middelen overgedragen aan het andere SWV.

Voor het SO geldt dat alle leerlingen die een TLV hebben die door ons SWV is afgegeven, 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 landelijke Gemiddelde Personele Last (GPL) per leerling rechtstreeks aan het bestuur van de desbetreffende onderwijs instellingen. In het financieel verslag is dit terug te vinden als "groei bekostiging".



## **Kostendrager netwerk organisatie en professionalisering van personeel in scholen**

*Intern; naar binnen (SWV ODP) gericht:*

Er zijn in 2016 4 studiemiddagen georganiseerd voor directeuren, intern begeleiders en / of leerkrachten. In samenwerking met het schoolbestuur PRIMO is er een conferentie dag georganiseerd voor bestuurders, directeuren, intern begeleiders, leerkrachten en personeel in de kinderopvang met als thema 'onderwijsverandering'.

Het samenwerkingsverband organiseert trainingen voor leerkrachten en intern begeleiders rondom oudercommunicatie, leerkracht handelen gericht op gedrag en het voeren van gesprekken met leerlingen.

De schoolbestuurders zijn als Deelnemersraad gestart met een traject onder begeleiding van Pieterjan van Delden om de samenwerking binnen- en als netwerk verder te ontwikkelen. Het doel van deze 'sterke netwerk ontwikkeling' is om de samenwerking tussen de betrokken organisaties te bevorderen en het dekkend onderwijsaanbod daardoor te vergroten. Schoolbestuurders hebben in de Deelnemersraad vergaderd, afvaardigingen van schooldirecteuren, intern begeleiders en leerkrachten hebben in de werkgroepen 'passend onderwijs', 'hoogbegaafdheid' en de ondersteuningsplanraad vergaderd. In deze besprekingen zijn adviezen aan de directeur-bestuurder gegeven, heeft de directeur-bestuurder om input voor beleid gevraagd en haar beleid getoetst.

*Extern met partners die het SWV omringen:*

De directeur-bestuurder heeft samen met de directeur van het SWV Voortgezet Onderwijs frequent vergaderd met de wethouders "Onderwijs en Zorg" van de 3 steden en de schoolbestuurders (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).

Zowel op bestuurlijk- als op uitvoerend niveau wordt er frequent overleg gevoerd met peuterspeelzalen, het voortgezet onderwijs en aanbieders van specialistische begeleiding (SCoor en Yulius) en les- en behandelplaatsen (BOOR, Yulius, St. Mattheusschool, Trivium-Lindenhof - Dagbehandeling 0 tot 7, Ipse de Bruggen - 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.

Deze gesprekken hebben geleid tot pilots:

- kinderen die op KDC De Zonnehof zitten krijgen meer onderwijs gerelateerde uitdagingen;
- kinderen die op de Dagbehandeling 0 tot 7 jaar zitten en daaraan toe zijn, krijgen onderwijs activiteiten aangeboden binnen de behandelgroep;
- met Ipse de Bruggen, Trivium-Lindenhof en de Ericaschool voor ZML is overleg gevoerd en is op de fysieke locatie van het DB 0-7 een "tussengroep" gestart voor leerlingen die een ontwikkelingsperspectief hebben richting ZML onderwijs;
- we onderzoeken de mogelijkheden om een behandel- en onderwijsaanbod binnen onze regio te creëren voor de groep kinderen tussen de 7 en 13 jaar die naast onderwijs, ook behandeling nodig hebben;
- er zijn extra lesplaatsen voor leerlingen met een categorie 3 indicatie ingekocht bij de St. Mattheusschool;

- er is een pilot 'coaching on the job': op 4 voorschoolse locaties (gekoppeld aan een basisschool) inzet van Trivium Lindenhof met als doel: het versterken van de pedagogisch medewerkers tav vroegsignalering en adequate hulp er op zetten.

Er wordt op beleids- en uitvoeringsniveau overleg gevoerd met samenwerkingsverbanden uit de aangrenzende regio's over relevante thema's als grensverkeer, geldigheidsduur van toelaatbaarheidsverklaringen, procedures, enz.

Op landelijk niveau is het samenwerkingsverband aangesloten bij de landelijke belangenvereniging voor leidinggevendenden van samenwerkingsverbanden. Deze laatste vereniging is op advies van de PO-raad gestart en heeft als doel de belangen van samenwerkingsverbanden passend onderwijs te behartigen op landelijk politiek en bestuurlijk niveau.

### Wettelijke taken

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 01-01-2016 en 31-12-2016 | SBO: 111<br>SO cat 1: 33<br>SO cat 2: 2<br>SO cat 3: 5  |
| Verlengingen van TLV tussen 01-01-2016 en 31-12-2016 | SBO: 11<br>SO cat 1: 100<br>SO cat 2: 7<br>SO cat 3: 29 |

### Overhead

Hier worden alle kosten verzameld die gemaakt worden om de overige activiteiten mogelijk te maken.

### CON (opvang nieuwkomers Schiedam)

Van deze activiteiten wordt een aparte administratie bijgehouden (door het Administratiekantoor omschreven als 'bedrijf'). Er wordt ook een apart jaarverslag opgesteld. In het financieel jaarverslag wordt een journaal post opgenomen betreffende het totaal van de dit separate jaarverslag. Volledigheidshalve volgt hieronder een korte samenvatting van het bestuursverslag van deze organisatie.

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"> <li>- Stichting PRIMO Schiedam</li> <li>- Stichting Un1ek onderwijs Vlaardingen</li> <li>- Stichting Wijzer voor Openbaar onderwijs Vlaardingen</li> <li>- Stichting Interconfessioneel en Katholiek Onderwijs Schiedam</li> <li>- Stichting 5 maal O</li> <li>- Stichting Islamitisch College Schiedam</li> <li>- Stichting MONTON</li> <li>- Stichting Floreo</li> <li>- Stichting voor Interconfessioneel Onderwijs Vlaardingen</li> <li>- Stichting Bijzonder Neutraal Onderwijs Vlaardingen</li> <li>- Vereniging voor Gereformeerd Primair Onderwijs West-Nederland.</li> <li>- Stichting Horizon Onderwijs</li> <li>- Stichting BOOR Rotterdam</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Stichting PRIMO Schiedam</li> <li>- Stichting Un1ek onderwijs Vlaardingen</li> <li>- Stichting Interconfessioneel en Katholiek Onderwijs Schiedam</li> <li>- Stichting 5 maal O</li> <li>- Stichting Islamitisch College Schiedam</li> <li>- Gemeente Schiedam</li> </ul> |

Omdat het proces van afsluiten van de administratie van 2016 en het opstellen van de jaarrekening 2016 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.

De administratie van kostenplaats 99 CON is in 2016 losgekoppeld van de administratie van het SWV, zodat er geen "interferentie" meer kan optreden tussen het afsluitings- vaststellingsproces van de verschillende jaarrekeningen en de daaraan gekoppelde verantwoording richting stakeholders.

## RAPPORTAGE TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

De Raad van Toezicht is ultimo 2016 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 2016

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 2015
- de keuze van accountant voor verslagjaar 2016
- de begroting 2017

overleg met de stakeholders: leden van de Deelnemersraad, leden van de Ondersteuningsplanraad en de Medezeggenschapsraad Personeel van het SWV.

De Raad is in zijn vergaderingen inhoudelijk voorgelicht door:

- o orthopedagoog, lid van de Deskundigheidscommissie over de TLV
- o de teamleider van de gezinsspecialisten betreffende de rol van de gezinsspecialist en de onderwijsspecialist in het ondersteuningsteam op de basisschool en in een tweede vergadering over de samenwerking tussen zorg en onderwijs en de rol van de wijkteams hierin
- o directeur van de Ericaschool voor ZML.

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

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.

## Decharge verklaring

## KENGETALLEN

Met betrekking tot de huisvestingsratio, liquiditeit, rentabiliteit en de solvabiliteit vermelden wij onderstaande kengetallen:

| Kengetal                    | 2016  | 2015 | Signaleringswaarde<br>onderwijsinspectie |
|-----------------------------|-------|------|--|
| Huisvestingsratio           | 0,05  | 0,03 | groter dan 0,10                          |
| Liquiditeit (current ratio) | 2,85  | 3,46 | kleiner dan 0,75                         |
| Rentabiliteit (1-jarig)     | -0,01 | 0,02 | kleiner dan -0,10                        |
| Solvabiliteit (definitie 2) | 0,67  | 0,73 | kleiner dan 0,30                         |

Hierna vindt u omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

### Huisvestingsratio

Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding aan van de lasten van huisvesting afgezet tegen de totale lasten (inclusief financiële lasten).

**Definitie:** Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

| Omschrijving  | 31-12-2016 |             | 31-12-2015 |             |
|---|------------|-------------|------------|-------------|
|   | €          | €           | €          | €           |
| - Huisvestingslasten  | 91.980     |             | 55.068     |             |
| - Afschrijvingen gebouwen en terreinen                                | -          |             | -          |             |
| Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen |            | 91.980      |            | 55.068      |
| - Totale lasten   | 1.958.367  |             | 1.825.686  |             |
| - Financiële lasten   | 1.047      |             | 1.136      |             |
| Som totale lasten en financiële lasten                                |            | 1.959.414   |            | 1.826.822   |
| <b>Kengetal:</b>  |            | <b>0,05</b> |            | <b>0,03</b> |

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2016 kleiner ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de huisvestingsratio gestegen.

### Liquiditeit (current ratio)

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, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

| Omschrijving         | 31-12-2016 |             | 31-12-2015 |             |
|----------------------|------------|-------------|------------|-------------|
|                      | €          | €           | €          | €           |
| - Liquide middelen   | 1.186.995  |             | 1.122.554  |             |
| - Vorderingen        | 14.664     |             | 18.022     |             |
| Vlottende activa     |            | 1.201.659   |            | 1.140.576   |
| Kortlopende schulden |            | 421.711     |            | 329.795     |
| <b>Kengetal:</b>     |            | <b>2,85</b> |            | <b>3,46</b> |

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,85 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 2016 de beschikking over € 1.186.995 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 14.664 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 € 421.711.

De liquiditeitspositie is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de liquiditeitspositie gedaald.

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

### 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).

| Omschrijving                                | 31-12-2016 |              | 31-12-2015 |             |
|---|------------|--------------|------------|-------------|
|   | €          | €            | €          | €           |
| Resultaat                                   |            | -21.217      |            | 40.722      |
| - Totaal baten                              | 1.933.277  |              | 1.859.653  |             |
| - Financiële baten                          | 4.920      |              | 7.891      |             |
| Som totaal baten inclusief financiële baten |            | 1.938.197    |            | 1.867.544   |
| <b>Kengetal 1-jarig:</b>                    |            | <b>-0,01</b> |            | <b>0,02</b> |

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan -0,10.

De rentabiliteit geeft de verhouding aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 1.938.197, een resultaat behaald van -€ 21.217. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,01 wordt ingeteerd op de reserves.

De rentabiliteitspositie is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de rentabiliteitspositie gedaald.

### 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 2:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

| Omschrijving                        | 31-12-2016 |             | 31-12-2015 |             |
|-------------------------------------|------------|-------------|------------|-------------|
|                                     | €          | €           | €          | €           |
| - Eigen vermogen                    | 829.666    |             | 850.881    |             |
| - Voorzieningen                     | 23.223     |             | 23.808     |             |
| Som eigen vermogen en voorzieningen |            | 852.889     |            | 874.689     |
| Totaal vermogen                     |            | 1.274.600   |            | 1.204.484   |
| <b>Kengetal:</b>                    |            | <b>0,67</b> |            | <b>0,73</b> |

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 67% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 33% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteitspositie is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is de solvabiliteitspositie gedaald.

## FINANCIËEL BELEID

### Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2016 in vergelijking met 31 december 2015. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

| Activa                 | 31-12-2016       | 31-12-2015       | Passiva               | 31-12-2016       | 31-12-2015       |
|------------------------|------------------|------------------|-----------------------|------------------|------------------|
| Materiële vaste activa | 72.941           | 63.908           | Eigen vermogen        | 829.666          | 850.881          |
| Vorderingen            | 14.664           | 18.022           | Voorzieningen         | 23.223           | 23.808           |
| Liquide middelen       | 1.186.995        | 1.122.554        | Kortlopende schulden  | 421.711          | 329.795          |
| <b>Totaal activa</b>   | <b>1.274.600</b> | <b>1.204.484</b> | <b>Totaal passiva</b> | <b>1.274.600</b> | <b>1.204.484</b> |

### Toelichting op de balans:

#### Activa

##### *Materiële vaste activa:*

In 2016 is € 25.619 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur. In totaal werd € 16.586 afgeschreven. Omdat de investeringen hoger zijn dan de afschrijvingen is de waarde van de vaste activa € 9.033 toegenomen tot € 72.941.

##### *Vorderingen:*

De vorderingen zijn € 3.358 lager dan eind 2015. Het gaat hierbij om reguliere vorderingen, alsmede nog te ontvangen rente en vooruitbetaalde bedragen. Aan de vorderingen zijn geen risico's verbonden. Derhalve is er geen voorziening wegens mogelijke oninbaarheid opgenomen.

##### *Liquide middelen:*

De omvang van de liquide middelen is in 2016 met € 64.441 gestegen tot € 1.186.995. De stijging wordt veroorzaakt door een toename van de kortlopende schulden en een afname van de vorderingen. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is gegeven in het kasstroomoverzicht.

#### Passiva:

##### *Eigen vermogen:*

Het negatieve exploitatieresultaat ad € 21.215 is verwerkt in de algemene reserve (tekort van € 59.107) en de bestemmingsreserve (toevoeging van € 37.892). Deze algemene reserve bedraagt € 735.886 en de bestemmingsreserve bedraagt € 93.780 op 31 december 2016.

##### *Voorzieningen:*

De personele voorziening voor het 25- en 40- jarig ambtsjubileum is door een vrijval van € 585 gedaald tot € 23.223. per 31 december 2016. Dit bedrag dient beschikbaar ter dekking van de kosten van toekomstige jubilea.

##### *Kortlopende schulden:*

De belangrijkste kortlopende schulden zijn de salarisgebonden schulden zoals de af te dragen loonheffing en pensioenpremies. De totale omvang van de kortlopende schulden is met € 64.441 gestegen. Dit komt voornamelijk door af te rekenen subsidies aan de gemeente Schiedam.

### Analyse resultaat

De begroting van 2016 liet een negatief resultaat zien van € 118.764. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat boekjaar 2016 van € 21.217: een verschil van € 97.547 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2015 bedroeg € 40.722. In de navdgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een



**Analyse realisatie 2016 versus realisatie 2015 en realisatie 2016 versus begroting 2016**

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2016 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2015:

|  | Realisatie<br>2016 | Begroting<br>2016 | Vershil        | Realisatie<br>2015 | Vershil        |
|--|--------------------|-------------------|----------------|--------------------|----------------|
| <b>Baten</b>                             |                    |                   |                |                    |                |
| Rijksbijdragen OCenW                     | 1.479.875          | 1.534.922         | -55.047        | 1.486.019          | -6.144         |
| Overige overheidsbijdragen               | 404.603            | -                 | 404.603        | 373.577            | 31.026         |
| Overige baten                            | 48.799             | -                 | 48.799         | 57                 | 48.742         |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>1.933.277</b>   | <b>1.534.922</b>  | <b>398.355</b> | <b>1.859.653</b>   | <b>73.624</b>  |
| <b>Lasten</b>                            |                    |                   |                |                    |                |
| Personele lasten                         | 1.616.060          | 1.337.144         | 278.916        | 1.541.017          | 75.043         |
| Afschrijvingen                           | 16.585             | 20.208            | -3.623         | 12.943             | 3.642          |
| Huisvestingslasten                       | 91.980             | 62.083            | 29.897         | 55.068             | 36.912         |
| Overige instellingslasten                | 233.742            | 237.251           | -3.509         | 216.658            | 17.084         |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>1.958.367</b>   | <b>1.656.686</b>  | <b>301.681</b> | <b>1.825.686</b>   | <b>132.681</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>-25.090</b>     | <b>-121.764</b>   | <b>96.674</b>  | <b>33.967</b>      | <b>-59.057</b> |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |                    |                   |                |                    |                |
| Financiële baten                         | 4.920              | 4.500             | 420            | 7.891              | -2.971         |
| Financiële lasten                        | 1.047              | 1.500             | -453           | 1.136              | -89            |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>3.873</b>       | <b>3.000</b>      | <b>873</b>     | <b>6.755</b>       | <b>-2.882</b>  |
| <b>Nettoresultaat</b>                    | <b>-21.217</b>     | <b>-118.764</b>   | <b>97.547</b>  | <b>40.722</b>      | <b>-61.939</b> |

**Toelichting op de staat van baten en lasten:**

Het resultaat is ten opzichte van 2015 gedaald met € 61.939. De belangrijkste oorzaken van deze daling zijn:

- Rijksbijdrage

|   |          |
|---|----------|
| Hogere realisatie van de Rijksbijdrage door hoger vastgestelde vergoedingsbedragen voor lichte en zware ondersteuning | 141.036  |
| Lager bijdrage schoolmaatschappelijk werk door afname gewicht leerlingen  | 12.524-  |
| af: hogere doorbetalingen van ondersteuningsmiddelen en overdracht van middelen aan scholen                           | 134.656- |
| per saldo lager gerealiseerd  | 6.144-   |

- Overige overheidsbijdragen

|                              |        |
|------------------------------|--------|
| Hogere baten CON-project     | 31.026 |
| per saldo hoger gerealiseerd | 31.026 |

- Overige baten

|   |        |
|---|--------|
| Hogere baten, grensverkeer en logopedie | 48.742 |
| per saldo hoger gerealiseerd            | 48.742 |

**totaal hoger gerealiseerde baten in 2016** 73.624

- Personele lasten

|  |        |
|--|--------|
| Hogere salarissen en sociale lasten  | 78.510 |
| Per saldo lagere overige personele lasten door lagere aan het CON doorbelaste kosten, hogere kosten voor uitbesteden van personeel niet in loondienst en hogere kosten voor nascholing | 8.845- |
| Lagere uitkering van het vervangingsfonds  | 5.378  |
| per saldo hoger gerealiseerd   | 75.043 |

|  |                |
|--|----------------|
| <i>- Afschrijvingen</i>  |                |
| Hogere afschrijvingen door toename investeringen                 | 3.642          |
| per saldo hoger gerealiseerd                                     | 3.642          |
| <br>   |                |
| <i>- Huisvestingslasten</i>                                      |                |
| Voornamelijk hogere huurkosten                                   | 36.912         |
| per saldo hoger gerealiseerd                                     | 36.912         |
| <br>   |                |
| <i>- Overige instellingslasten</i>                               |                |
| Lagere kosten bestuursondersteuning                              | 6.016-         |
| Hogere kosten telecommunicatie                                   | 10.719         |
| Hogere kosten bestuurstoelage/vacatiegelden                      | 9.745          |
| Hogere kosten voor Netwerk Organisatie                           | 21.777         |
| Lagere wervingskosten  | 10.161-        |
| Lagere kantinekosten   | 10.847-        |
| Lagere kosten voor kosten apparatuur, inventaris en leermiddelen | 17.584-        |
| Hogere kosten accountant, administratie en fiscaal advies        | 7.223          |
| Hogere overige kantoor- en communicatiekosten                    | 7.569          |
| Hogere overige instellingslasten                                 | 4.659          |
| per saldo hoger gerealiseerd                                     | 17.084         |
| <b>totaal hoger gerealiseerde lasten in 2016</b>                 | <b>132.681</b> |

*- Financiële baten en lasten*

De financiële baten en lasten, bestaande uit rentebaten en -lasten zijn ten opzichte van 2015 lager gerealiseerd. € -2.882

Het gerealiseerde resultaat 2016 wijkt € 112.121 af van het begrote resultaat over 2016. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking van de begroting zijn:

De rijksbijdrage is € 98.521 per saldo hoger gerealiseerd in 2016 dan begroot door hoger vastgestelde vergoedingsbedragen. Omdat de doorbetaling van ondersteuningsmiddelen aan de scholen € 153.568 hoger is gerealiseerd dan begroot is de rijksbijdrage per saldo € 55.047 lager gerealiseerd dan begroot.

De overige baten waren niet in de begroting 2016 opgenomen. Deze baten zijn € 48.742 hoger gerealiseerd dan begroot. Het betreft voornamelijk grensverkeer en subsidie schoollogopedie. Hogere kosten ad € 47.104 voor nascholing, die niet in de begroting was opgenomen. Hogere personele lasten ad € 75.043 dan begroot voornamelijk door een hogere bezetting bij het SWV en CON.

Lagere afschrijvingen en per saldo lagere overige instellingslasten dan begroot ad € 7.132, met name lagere kosten dan begroot voor ondersteuning automatisering, lagere kosten voor bestuurstoelage, en lagere kosten voor Netwerk Organisatie.

Hogere huisvestingslasten, voornamelijk huren dan begroot ad € 29.879.

**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.

### **Treasuryverslag**

In het Treasurystatuut is het beleid inzake beleggen en belenen verwoord. Het statuut is aangepast aan de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Er worden geen gelden belegd. De 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. Alle rekeningen-courant rekeningen zijn ondergebracht bij de ABN AMRO-bank en ING-bank.

## CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Onderstaand wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past in het jaar 2017 en verder. Met behulp van de cijfers en toelichtingen daarop voor de Kengetallen, Balans, Staat van baten en lasten en Overige rapportages willen we een beeld geven over de continuïteit van onze stichting.

Er is geen sprake van majeure investeringen of van doorcentralisatie van de huisvesting.

### Kengetallen

|  | Realisatie<br>2015 | Realisatie<br>2016 | Begroting<br>2017 | Begroting<br>2018 | Begroting<br>2019 |
|--|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aantal leerlingen per 1 oktober</b> | <b>15.332</b>      | <b>15.531</b>      | <b>15.552</b>     | <b>15.702</b>     | <b>15.813</b>     |
| <b>Bao leerlingen</b>                  | <b>14.765</b>      | <b>14.941</b>      | <b>14.949</b>     | <b>15.096</b>     | <b>15.203</b>     |
| <b>SBO leerlingen</b>                  | <b>295</b>         | <b>308</b>         | <b>328</b>        | <b>331</b>        | <b>334</b>        |
| <b>SO categorie 1</b>                  | <b>234</b>         | <b>242</b>         | <b>235</b>        | <b>235</b>        | <b>235</b>        |
| <b>SO categorie 2</b>                  | <b>4</b>           | <b>5</b>           | <b>7</b>          | <b>7</b>          | <b>7</b>          |
| <b>SO categorie 3</b>                  | <b>34</b>          | <b>35</b>          | <b>33</b>         | <b>33</b>         | <b>34</b>         |
| Bestuur / Management                   | 1,00               | 1,80               | 1,80              | 1,80              | 1,80              |
| Personeel primair proces               | 13,90              | 12,49              | 12,49             | 12,49             | 12,49             |
| Ondersteunend personeel                | 0,80               | 0,80               | 0,80              | 0,80              | 0,80              |
| <b>Totale personele bezetting</b>      | <b>15,70</b>       | <b>15,09</b>       | <b>15,09</b>      | <b>15,09</b>      | <b>15,09</b>      |

### Toelichting op de kengetallen

#### - *Verwachte leerlingaantallen*

De verwachting is dat het leerlingaantal bij de scholen die bij het samenwerkingsverband zijn aangesloten in de komende jaren licht stijgt. In de meerjarenbegroting is met deze ontwikkeling in het leerlingaantal rekening gehouden bij het begroten van de bijdragen van het rijk, bij de doorbetalingen aan de scholen en in het begroten van de lasten.

#### - *Personele bezetting*

De formatie van het samenwerkingsverband is in 2016 gewijzigd als gevolg van functiewijziging van de projectdirecteur Centrale Opvang Nieuwkomers (CON). Deze is voor 0,8 fte niet meer in de cijfers onder de categorie personeel primair proces opgenomen, maar geteld bij de categorie management. De managementstructuur van het samenwerkingsverband is hierdoor niet gewijzigd en betreft één directeur-bestuurder (1 fte) en administratieve ondersteuning (0,9 fte). De projectdirecteur is schoolleider van het CON. Bij vertrek van personeel van het samenwerkingsverband wordt heroverwogen of een vacature ontstaat.

## Balans

| Activa                         | Realisatie       | Realisatie       | Prognose       | Prognose       | Prognose       |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                                | 31-12-2015       | 31-12-2016       | 31-12-2017     | 31-12-2018     | 31-12-2019     |
| Materiële vaste activa         | 63.908           | 72.941           | 77.000         | 77.000         | 77.000         |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>63.908</b>    | <b>72.941</b>    | <b>77.000</b>  | <b>77.000</b>  | <b>77.000</b>  |
| Vorderingen                    | 18.022           | 14.664           | 20.000         | 20.000         | 20.000         |
| Liquide middelen               | 1.122.554        | 1.186.995        | 849.976        | 819.736        | 818.990        |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>1.140.576</b> | <b>1.201.659</b> | <b>869.976</b> | <b>839.736</b> | <b>838.990</b> |
| <b>Totaal activa</b>           | <b>1.204.484</b> | <b>1.274.600</b> | <b>946.976</b> | <b>916.736</b> | <b>915.990</b> |

  

| Passiva               | Realisatie       | Realisatie       | Prognose       | Prognose       | Prognose       |
|-----------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                       | 31-12-2015       | 31-12-2016       | 31-12-2017     | 31-12-2018     | 31-12-2019     |
| Algemene reserve      | 794.993          | 735.886          | 563.222        | 532.982        | 532.236        |
| Bestemmingsreserves   | 55.888           | 93.780           | 108.754        | 108.754        | 108.754        |
| Eigen vermogen        | 850.881          | 829.666          | 671.976        | 641.736        | 640.990        |
| Voorzieningen         | 23.808           | 23.223           | 25.000         | 25.000         | 25.000         |
| Kortlopende schulden  | 329.795          | 421.711          | 250.000        | 250.000        | 250.000        |
| <b>Totaal passiva</b> | <b>1.204.484</b> | <b>1.274.600</b> | <b>946.976</b> | <b>916.736</b> | <b>915.990</b> |

## Toelichting op de balans

### - Ontwikkelingen in huisvestingsbeleid en voorgenomen investeringen

Het samenwerkingsverband heeft geen investeringen in huisvesting gepland. De werkruimtes worden gehuurd. De overige investeringen zijn voornamelijk in ICT. Deze zijn allen van geringe financiële omvang. De afschrijvingskosten die volgen uit de nieuwe investeringen en de investeringen uit het verleden zijn allen in de meerjarenbegroting opgenomen en bedragen jaarlijks minder dan € 23.500.

### - Ontwikkelingen in de algemene reserve

Door het begrote jaarlijkse negatieve exploitatieresultaat over 2017 t/m 2019 neemt de algemene reserve in de komende jaren af. In de jaarrekening 2016 is door het negatieve resultaat het weerstandsvermogen tot 0,41 gedaald. Dit is boven de signaleringswaarden van 0,05 van de onderwijsinspectie. Door het begrote negatieve resultaat over 2017 t/m 2019 zal het weerstandsvermogen afnemen, maar nog steeds boven de signaleringswaarde zijn. Hieruit blijkt dat de financiële continuïteit gewaarborgd is.

## Staat van baten en lasten

|  | Realisatie       | Realisatie       | Begroting        | Begroting        | Begroting        |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|  | 2015             | 2016             | 2017             | 2018             | 2019             |
| <b>Baten</b>                             |                  |                  |                  |                  |                  |
| Aantal leerlingen                        | 15.531           | 15.552           | 15.552           | 15.702           | 15.813           |
| Rijksbijdragen OCenW                     | 1.486.019        | 1.479.875        | 1.315.335        | 1.495.239        | 1.563.470        |
| Overige overheidsbijdragen               | 373.577          | 404.603          | -                | -                | -                |
| Overige baten                            | 57               | 48.799           | -                | -                | -                |
| <b>Totaal baten</b>                      | <b>1.859.653</b> | <b>1.933.277</b> | <b>1.315.335</b> | <b>1.495.239</b> | <b>1.563.470</b> |
| <b>Lasten</b>                            |                  |                  |                  |                  |                  |
| Personeelslasten                         | 1.541.017        | 1.616.060        | 1.254.616        | 1.285.981        | 1.318.131        |
| Afschrijvingen                           | 12.943           | 16.585           | 22.279           | 22.836           | 23.407           |
| Huisvestingslasten                       | 55.068           | 91.980           | 59.583           | 61.073           | 62.600           |
| Overige lasten                           | 216.658          | 233.742          | 155.696          | 159.589          | 163.578          |
| <b>Totaal lasten</b>                     | <b>1.825.686</b> | <b>1.958.367</b> | <b>1.492.174</b> | <b>1.529.479</b> | <b>1.567.716</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b>             | <b>33.967</b>    | <b>-25.090</b>   | <b>-176.839</b>  | <b>-34.240</b>   | <b>-4.246</b>    |
| <b>Financiële baten en lasten</b>        |                  |                  |                  |                  |                  |
| Financiële baten                         | 7.891            | 4.920            | 4.175            | 4.000            | 3.500            |
| Financiële lasten                        | 1.136            | 1.047            | -                | -                | -                |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b>6.755</b>     | <b>3.873</b>     | <b>4.175</b>     | <b>4.000</b>     | <b>3.500</b>     |
| <b>Nettoresultaat</b>                    | <b>40.722</b>    | <b>-21.217</b>   | <b>-172.664</b>  | <b>-30.240</b>   | <b>-746</b>      |

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### - *Rijksbijdragen en doorbetalingen*

Het samenwerkingsverband ontvangt de middelen van het Rijk op basis van de leerlingaantallen van de scholen die vallen onder de besturen van het samenwerkingsverband. Er is een lichte toename van het leerlingenaantal in de komende jaren voorzien. Het samenwerkingsverband stelt ondersteuningsmiddelen beschikbaar voor de scholen in de vorm van basisondersteuning (bedrag per leerling) en individuele arrangementen voor leerlingen die specifieke ondersteuning nodig hebben. De begrote doorbetalingen aan onderwijsinstellingen zijn in mindering op de begrote rijksbijdragen gebracht.

### - *Lasten*

De lasten van het samenwerkingsverband bestaan uit reguliere personele lasten voor een formatie die in de komende jaren stabiel zal blijven en exploitatie lasten. Deze uitgaven zijn allen regulier en kennen geen bijzonderheden.

### - *Projectadministratie van de Centrale Opvang Nieuwkomers (CON)*

De projectadministratie van de Centrale Opvang Nieuwkomers (CON) wordt in een separate boekhouding gevoerd. De afrekening van baten en lasten van dit project met de gemeente wordt budgetneutraal in de jaarrekening 2016 van het samenwerkingsverband opgenomen.

Omdat de begroting van het CON niet in bovenstaande meerjarenbegroting is opgenomen zijn er geen Overige overheidsbijdragen en geen Overige baten begroot. Ook in de personele en materiële lasten zijn geen bedragen van het CON opgenomen.

## Overige rapportages

### Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

#### - *Systeem van risicobeheersing*

Het samenwerkingsverband heeft een risicoanalyse gehouden en heeft daaraan het bepalen van de weerstandreserve gekoppeld. In dit kader zijn risico's geïnventariseerd en is per risico de kans en de impact geschat en werd een benodigde financiële buffer vastgesteld van **€ 617.450**.

#### - *Werkwijze inventarisatie*

Voor SWV zijn de volgende risicogebieden te definiëren:

- Risico's ten aanzien van leerlingen in combinatie met financiering
- Risico's ten aanzien van de kwaliteit van de ondersteuning
- Risico's ten aanzien van personeel
- Risico's ten aanzien van de organisatie
- Risico's ten aanzien van samenwerkingspartners en samenwerkingsverbanden
- 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.

#### - *Werkwijze beheersingsmaatregelen*

Zonder beheersingsmaatregelen is voor SWV-ODP een totale financiële buffer nodig van € 617.450. Door beheersingsmaatregelen, is de kans dat een risico zich voordoet, te verkleinen, waardoor ook de benodigde financiële buffer lager kan zijn.

Per risico is er aangegeven welke beheersingsmaatregelen er genomen kunnen worden. Er blijken echter ook risico's te bestaan waar geen beheersingsmaatregelen op kunnen worden ingezet.

#### - *Werkwijze bepaling benodigde weerstandsvermogen*

Door de voorgestelde beheersingsmaatregelen komt het benodigde weerstandsvermogen voor SWV-ODP uit op **€ 418.425**.

- *Cyclisch systeem*

Periodiek, met name bij het opstellen van de meerjarenbegroting, wordt nagegaan welke risico's verdwijnen, verminderen of toenemen en welke nieuwe risico's er nieuw zijn ontstaan en welke maatregelen daarop passend zijn. Hierdoor ontstaat een cyclisch proces.

| <b>Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden</b>                        |  | <b>Inschatting van kans en impact</b> |
|--|--|---------------------------------------|
| <i>- Belangrijkste risico's en onzekerheden waarop maatregelen nodig en genomen zijn</i> |  |                                       |
| Compliance   | Kwaliteit P&C-processen:<br>- niet toereikend ingerichte en functionerende P&C-cyclus;<br>- onvoldoende kennis en toepassing risicomangement;<br>- onvoldoende kwaliteit van managementrapportages en -informatie;<br>- liquiditeitsbeleid en -beheer;<br>- lage kwaliteit administratiekantoor.<br>De impact is een inschatting | kans: 20-40%<br>impact: groot         |
| Leerlingen i.c.m. financiering   | Stijging van het aantal en de omvang van arrangementen   | kans: 20-40%<br>impact: zeer groot    |
|  | Stijging van het deelname percentage SBO   | kans: 20-40%<br>impact: zeer groot    |
|  | Stijging van het deelname percentage SO categorie 1  | kans: 20-40%<br>impact: zeer groot    |
|  | Stijging van het deelname percentage SO categorie 2  | kans: 20-40%<br>impact: laag          |
|  | Stijging van het deelname percentage SO categorie 3  | kans: 20-40%<br>impact: gemiddeld     |
| Compliance   | Werking van de AO/IC (administratieve organisatie / interne controle): risico's zijn:<br>- betalingsbevoegdheden;<br>- gebrek aan functiescheiding;<br>- niet geautoriseerde aangegane verplichtingen.   | kans: 10-20%<br>impact: zeer groot    |
| Personeel  | Ziekteverzuim en vervanging bij langdurige afwezigheid. De impact is berekend op basis van 5% van de jaarlijkse salariskosten inclusief sociale lasten   | kans: 20-40%<br>impact: gemiddeld     |
| <i>- Belangrijkste risico's en onzekerheden die zonder maatregelen geaccepteerd zijn</i> |  |                                       |
| Samenwerkingspartners en -verbanden  | Fusie of opheffing van het Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis door:<br>- veranderende wetgeving of schaalessen<br>- scholenfusies of opheffen van scholen door afnemende leerlingenaantallen.<br>De impact bedraagt de jaarlijkse Rijksbijdrage.  | kans: 0-10%<br>impact: zeer groot     |

**Verslag toezichthoudend orgaan**

Het verslag van het gehouden toezicht treft u aan in het bestuursverslag in paragraaf Rapportage Toezichthoudend Orgaan.

# 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 (met uitzondering van het groepsvermogen) 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.

### Grondslagen Balans

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

| Categorie                | afschrijvings-<br>termijn<br>in maanden | afschrijvings-<br>percentage<br>per jaar | activerings-<br>grens<br>in € |
|--------------------------|---|--|-------------------------------|
| Inventaris en apparatuur | 120                                     | 10                                       | 500                           |
| Inventaris en apparatuur | 240                                     | 5  | 500                           |
| Inventaris en apparatuur | 60                                      | 20                                       | 500                           |
| ICT                      | 36                                      | 33,33                                    | 500                           |
| ICT                      | 60                                      | 20                                       | 500                           |
| ICT                      | 48                                      | 25                                       | 500                           |
| CardiAid AED             | 60                                      | 20                                       | 500                           |

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

#### Vlottende activa

##### Vorderingen

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

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

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

| Omschrijving                 | Doel | Beperkingen | EUR    |
|------------------------------|------|-------------|--------|
| - Reserve projecten Gemeente |      |             | 93.780 |

### 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.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

#### *Voorziening jubilea*

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

### Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

### Grondslagen Staat van 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(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

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

#### *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 rentelasten*

Rentebaten en rentelasten 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.

### **Grondslagen 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 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2015**

(na verwerking resultaatbestemming)

|            |                                | <u>31-12-2016</u>       |                  | <u>31-12-2015</u>       |                  |
|------------|--------------------------------|-------------------------|------------------|-------------------------|------------------|
|            |                                | €                       | €                | €                       | €                |
| <b>1</b>   | <b>ACTIVA</b>                  |                         |                  |                         |                  |
| <b>1.1</b> | <b>Vaste activa</b>            |                         |                  |                         |                  |
| 1.1.2      | Materiële vaste activa         | 72.941                  |                  | 63.908                  |                  |
|            | <i>Totaal vaste activa</i>     | <u>72.941</u>           | <i>72.941</i>    | <u>63.908</u>           | <i>63.908</i>    |
| <b>1.2</b> | <b>Vlottende activa</b>        |                         |                  |                         |                  |
| 1.2.2      | Vorderingen                    | 14.664                  |                  | 18.022                  |                  |
| 1.2.4      | Liquide middelen               | 1.186.995               |                  | 1.122.554               |                  |
|            | <i>Totaal vlottende activa</i> | <u>1.201.659</u>        | <i>1.201.659</i> | <u>1.140.576</u>        | <i>1.140.576</i> |
|            | <b>TOTAAL ACTIVA</b>           | <u><b>1.274.600</b></u> |                  | <u><b>1.204.484</b></u> |                  |
| <b>2</b>   | <b>PASSIVA</b>                 |                         |                  |                         |                  |
| 2.1        | Eigen vermogen                 | 829.666                 |                  | 850.881                 |                  |
| 2.2        | Voorzieningen                  | 23.223                  |                  | 23.808                  |                  |
| 2.4        | Kortlopende schulden           | 421.711                 |                  | 329.795                 |                  |
|            | <b>TOTAAL PASSIVA</b>          | <u><b>1.274.600</b></u> |                  | <u><b>1.204.484</b></u> |                  |

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

**1 Activa**

**1.1 Vaste Activa**

| 1.1.2   | Materiële vaste activa                   | Aanschaf-<br>prijs | Afschrij-<br>vingen | Boek-<br>waarde | Investe-<br>ringen | Boekwaarde<br>desinves-<br>teringen | Afschrij-<br>vingen | Aanschaf-<br>prijs | Afschrij-<br>vingen | Boek-<br>waarde |
|---------|--|--------------------|---------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
|         |  | 1-1-2016           | 1-1-2016            | 1-1-2016        | 2016               | 2016                                | 2016                | 31-12-2016         | 31-12-2016          | 31-12-2016      |
|         |  | €                  | €                   | €               | €                  | €                                   | €                   | €                  | €                   | €               |
| 1.1.2.3 | Inventaris en apparatuur                 | 98.020             | 38.054              | 59.966          | 25.619             | -                                   | 15.906              | 123.639            | 53.959              | 69.679          |
| 1.1.2.4 | Overige materiële vaste<br>activa        | 8.655              | 4.713               | 3.941           | -                  | -                                   | 679                 | 8.655              | 5.393               | 3.262           |
|         | <b>Totaal materiële vaste<br/>activa</b> | <b>106.675</b>     | <b>42.767</b>       | <b>63.907</b>   | <b>25.619</b>      | <b>-</b>                            | <b>16.585</b>       | <b>132.294</b>     | <b>59.352</b>       | <b>72.941</b>   |

**1.2 Vlottende activa**

**1.2.2 Vorderingen**

|          |                              | 31-12-2016 |       | 31-12-2015    |               |
|----------|------------------------------|------------|-------|---------------|---------------|
|          |                              | €          | €     | €             | €             |
| 1.2.2.10 | Overige vorderingen          | -          | -     | 4.907         | -             |
|          | <i>Subtotaal vorderingen</i> |            |       |               | 4.907         |
| 1.2.2.12 | Vooruitbetaalde kosten       |            | 8.295 |               | 4.666         |
| 1.2.2.14 | Te ontvangen interest        |            | 4.920 |               | 7.891         |
| 1.2.2.15 | Overige overlopende activa   |            | 1.449 |               | 558           |
|          | <i>Overlopende activa</i>    |            |       | 14.664        | 13.115        |
|          | <b>Totaal Vorderingen</b>    |            |       | <b>14.664</b> | <b>18.022</b> |

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

**1.2.4 Liquide middelen**

|         |                                | 31-12-2016 |           | 31-12-2015       |                  |
|---------|--------------------------------|------------|-----------|------------------|------------------|
|         |                                | €          | €         | €                | €                |
| 1.2.4.1 | Kasmiddelen                    |            | -         |                  | 9                |
| 1.2.4.2 | Tegoeden op bankrekeningen     |            | 1.186.995 |                  | 1.122.545        |
|         | <b>Totaal liquide middelen</b> |            |           | <b>1.186.995</b> | <b>1.122.554</b> |

| 2 Passiva                             |  |                |                |            |                |                |                |          |               |          |  |
|---------------------------------------|--|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|----------------|----------|---------------|----------|--|
| 2.1 Eigen vermogen                    |  | Stand per      | Resultaat      | Overige    | Stand per      |                |                |          |               |          |  |
|                                       |  | 01-01-2016     | 2016           | mutaties   | 31-12-2016     |                |                |          |               |          |  |
|                                       |  | €              | €              | €          | €              |                |                |          |               |          |  |
| 2.1.1                                 | Groepsvermogen                               | 850.881        | -21.215        | -          | 829.666        |                |                |          |               |          |  |
|                                       | <b>Totaal Eigen vermogen</b>                 | <b>850.881</b> | <b>-21.215</b> | <b>-</b>   | <b>829.666</b> |                |                |          |               |          |  |
|                                       |  |                |                |            |                |                |                |          |               |          |  |
| 2.1.1 Groepsvermogen                  |  | Stand per      | Resultaat      | Overige    | Stand per      |                |                |          |               |          |  |
|                                       |  | 01-01-2016     | 2016           | mutaties   | 31-12-2016     |                |                |          |               |          |  |
|                                       |  | €              | €              | €          | €              |                |                |          |               |          |  |
| 2.1.1.1                               | Algemene reserve                             | 794.993        | -59.107        | -          | 735.886        |                |                |          |               |          |  |
| 2.1.1.2                               | Bestemmingsreserves (publiek)                | 55.888         | 37.892         | -          | 93.780         |                |                |          |               |          |  |
|                                       | <b>Totaal Groepsvermogen</b>                 | <b>850.881</b> | <b>-21.215</b> | <b>-</b>   | <b>829.666</b> |                |                |          |               |          |  |
|                                       |  |                |                |            |                |                |                |          |               |          |  |
| 2.1.1.2 Bestemmingsreserves (publiek) |  | Stand per      | Resultaat      | Overige    | Stand per      |                |                |          |               |          |  |
|                                       |  | 01-01-2016     | 2016           | mutaties   | 31-12-2016     |                |                |          |               |          |  |
|                                       |  | €              | €              | €          | €              |                |                |          |               |          |  |
| 2.1.1.2.8                             | Reserve projecten Gemeente                   | 55.888         | 37.892         | -          | 93.780         |                |                |          |               |          |  |
|                                       | <b>Totaal bestemmingsreserves publiek</b>    | <b>55.888</b>  | <b>37.892</b>  | <b>-</b>   | <b>93.780</b>  |                |                |          |               |          |  |
|                                       |  |                |                |            |                |                |                |          |               |          |  |
| 2.2.1 Personele voorzieningen         |  | Stand per      | Dotatie 2016   | Ontrekking | Vrijval        | Rente          | Stand per      | Bedrag   | Bedrag        | Bedrag   |  |
|                                       |  | 01-01-2016     | 2016           | 2016       | 2016           | mutatie*       | 31-12-2016     | < 1 jaar | 1 t/m 5 jaar  | > 5 jaar |  |
|                                       |  | €              | €              | €          | €              | €              | €              | €        | €             | €        |  |
| 2.2.1.4                               | Jubileum-voorziening                         | 23.808         | -              | -          | 585            | -              | 23.223         | -        | 23.223        | -        |  |
|                                       | <b>Totaal personele voorzieningen</b>        | <b>23.808</b>  | <b>-</b>       | <b>-</b>   | <b>585</b>     | <b>-</b>       | <b>23.223</b>  | <b>-</b> | <b>23.223</b> | <b>-</b> |  |
| * bij netto contante waarde           |  |                |                |            |                |                |                |          |               |          |  |
|                                       |  |                |                |            |                |                |                |          |               |          |  |
| 2.4 Kortlopende schulden              |  | 31-12-2016     |                |            |                | 31-12-2015     |                |          |               |          |  |
|                                       |  | €              | €              | €          | €              | €              | €              | €        | €             | €        |  |
| 2.4.6                                 | Schulden aan gemeenten en GR's               | 120.888        |                |            |                | 47.256         |                |          |               |          |  |
| 2.4.8                                 | Crediteuren                                  | 61.276         |                |            |                | 78.433         |                |          |               |          |  |
| 2.4.9                                 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 73.450         |                |            |                | 63.214         |                |          |               |          |  |
| 2.4.10                                | Schulden terzake van pensioenen              | 12.636         |                |            |                | 13.035         |                |          |               |          |  |
| 2.4.12                                | Overige kortlopende schulden                 | 2.868          |                |            |                | 306            |                |          |               |          |  |
|                                       | <i>Subtotaal kortlopende schulden</i>        |                |                |            |                | <i>271.118</i> | <i>202.244</i> |          |               |          |  |
| 2.4.17                                | Vakantiegeld en vakantiedagen                | 38.249         |                |            |                | 35.798         |                |          |               |          |  |
| 2.4.19                                | Overige overlopende passiva                  | 112.345        |                |            |                | 91.752         |                |          |               |          |  |
|                                       | <i>Overlopende passiva</i>                   |                |                |            |                | <i>150.594</i> | <i>127.550</i> |          |               |          |  |
|                                       | <b>Totaal Kortlopende schulden</b>           |                |                |            |                | <b>421.712</b> | <b>329.794</b> |          |               |          |  |

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015**

|   | <b>2016</b>    |                       | <b>Begroot 2016</b> |                        | <b>2015</b>    |                      |
|---|----------------|-----------------------|---------------------|------------------------|----------------|----------------------|
|   | €              | €                     | €                   | €                      | €              | €                    |
| <b>3 Baten</b>  |                |                       |                     |                        |                |                      |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW                                    | 1.479.875      |                       | 1.534.922           |                        | 1.486.019      |                      |
| 3.2 Overheidsbijdragen en<br>-subsidies overige overheden | 404.603        |                       | -                   |                        | 373.577        |                      |
| 3.5 Overige baten   | <u>48.799</u>  |                       | <u>-</u>            |                        | <u>57</u>      |                      |
| <b>Totaal baten</b>                                       |                | 1.933.277             |                     | 1.534.922              |                | 1.859.653            |
| <b>4 Lasten</b>   |                |                       |                     |                        |                |                      |
| 4.1 Personeelslasten                                      | 1.616.060      |                       | 1.337.144           |                        | 1.541.017      |                      |
| 4.2 Afschrijvingen  | 16.585         |                       | 20.208              |                        | 12.943         |                      |
| 4.3 Huisvestingslasten                                    | 91.980         |                       | 62.083              |                        | 55.068         |                      |
| 4.4 Overige lasten  | <u>233.742</u> |                       | <u>237.251</u>      |                        | <u>216.658</u> |                      |
| <b>Totaal lasten</b>                                      |                | 1.958.367             |                     | 1.656.686              |                | 1.825.686            |
| <b>Saldo baten en lasten *</b>                            |                | <u>-25.090</u>        |                     | <u>-121.764</u>        |                | <u>33.967</u>        |
| 6.1 Financiële baten                                      | 4.920          |                       | 4.500               |                        | 7.891          |                      |
| 6.2 Financiële lasten                                     | <u>1.047</u>   |                       | <u>1.500</u>        |                        | <u>1.136</u>   |                      |
| <b>Saldo financiële baten en lasten</b>                   |                | 3.873                 |                     | 3.000                  |                | 6.755                |
| <b>Resultaat *</b>  |                | <u>-21.217</u>        |                     | <u>-118.764</u>        |                | <u>40.722</u>        |
| <b>Nettoresultaat *</b>                                   |                | <u><u>-21.217</u></u> |                     | <u><u>-118.764</u></u> |                | <u><u>40.722</u></u> |

\*(- is negatief)

**KASSTROOMOVERZICHT 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015**

|  | <u>2016</u> |                  | <u>2015</u> |                  |
|--|-------------|------------------|-------------|------------------|
|  | €           | €                | €           | €                |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |             |                  |             |                  |
| Saldo baten en lasten                          |             | -25.090          |             | 33.967           |
| Aanpassingen voor:                             |             |                  |             |                  |
| - Afschrijvingen                               | 16.585      |                  | 12.943      |                  |
| - Mutaties voorzieningen                       | -585        |                  | 2.750       |                  |
| Veranderingen in vlottende middelen:           |             |                  |             |                  |
| - Vorderingen                                  | 3.358       |                  | 4.950       |                  |
| - Kortlopende schulden                         | 91.916      |                  | -34.315     |                  |
|  |             | 111.274          |             | -13.672          |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                |             |                  |             |                  |
| Ontvangen interest                             | 4.920       |                  | 7.891       |                  |
| Betaalde interest                              | 1.047       |                  | -1.136      |                  |
|  |             | 5.967            |             | 6.755            |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten |             | 92.151           |             | 27.050           |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |             |                  |             |                  |
| Investerings in materiële vaste activa         | -25.619     |                  | -28.027     |                  |
|  |             | -25.619          |             | -28.027          |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten  |             | -25.619          |             | -28.027          |
| <b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b> |             |                  |             |                  |
| <b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>    |             |                  |             |                  |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                |             | 66.532           |             | -980             |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:  |             |                  |             |                  |
|  | <u>2016</u> |                  | <u>2015</u> |                  |
|  | €           | €                | €           | €                |
| Stand liquide middelen per 1-1                 | 1.122.554   |                  | 1.123.534   |                  |
| Mutatie boekjaar liquide middelen              | 64.441      |                  | -980        |                  |
| <b>Stand liquide middelen per 31-12</b>        |             | <b>1.186.995</b> |             | <b>1.122.554</b> |



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

**3 Baten**

| 3.1       | Rijksbijdragen   | 2016      |                  | Begroot 2016 |                  | 2015      |                  |
|-----------|--|-----------|------------------|--------------|------------------|-----------|------------------|
|           |  | €         | €                | €            | €                | €         | €                |
| 3.1.1.1   | Rijksbijdrage OCW)*  | 3.429.930 |                  | 3.341.359    |                  | 3.288.894 |                  |
|           | Totaal Rijksbijdrage OCW                                       |           | 3.429.930        |              | 3.341.359        |           | 3.288.894        |
| 3.1.2.1.3 | Niet-geoordeelde subsidies OCW)**                              | 173.485   |                  | 163.535      |                  | 186.009   |                  |
|           | Totaal overige subsidies OCW                                   |           | 173.485          |              | 163.535          |           | 186.009          |
| 3.1.3.2   | Doorbetalen rijksbijdrage SWV (-/-)***                         | 2.123.540 |                  | 1.969.972    |                  | 1.988.884 |                  |
|           | AF: Totaal Inkomensoverdrachten (-/-)                          |           | 2.123.540        |              | 1.969.972        |           | 1.988.884        |
|           | <b>Totaal Rijksbijdragen</b>                                   |           | <b>1.479.875</b> |              | <b>1.534.922</b> |           | <b>1.486.019</b> |
|           | <b>)* Toelichting 3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW</b>                |           |                  |              |                  |           |                  |
|           | Lichte ondersteuning personeel                                 | 2.336.989 |                  | 3.159.191    |                  | 3.108.009 |                  |
|           | Zware ondersteuning personeel                                  | 910.310   |                  | -            |                  | -         |                  |
|           | Lichte ondersteuning M.I.                                      | 111.176   |                  | 182.168      |                  | 180.885   |                  |
|           | Zware ondersteuning M.I.                                       | 71.456    |                  | -            |                  | -         |                  |
|           |  |           | 3.429.930        |              | 3.341.359        |           | 3.288.894        |
|           | <b>** Toelichting 3.1.2.1.3 Niet-geoordeelde subsidies OCW</b> |           |                  |              |                  |           |                  |
|           | Schoolmaatschappelijk werk                                     | 173.485   |                  | 163.535      |                  | 186.009   |                  |
|           |  |           | 173.485          |              | 163.535          |           | 186.009          |
|           | <b>*** Toelichting Doorbetalingen rijksbijdrage SWV (-/-)</b>  |           |                  |              |                  |           |                  |
|           | Ondersteuningsmiddelen (BAO SBO)                               | 631.551   |                  | 530.382      |                  | 522.431   |                  |
|           | Zware ondersteuning arrangementen                              | 689.682   |                  | 552.500      |                  | 641.128   |                  |
|           | Project SBO en SL cl 3 en 4                                    | -         |                  | -            |                  | 13.125    |                  |
|           | Overdracht ivm deeln pers >2%                                  | -         |                  | -            |                  | 37.474    |                  |
|           | Overdracht SBO > 2% Pers                                       | 5.163     |                  | 5.132        |                  | -         |                  |
|           | Overdracht SBO > 2% MI   | 674       |                  | 281          |                  | -         |                  |
|           | Overdracht ivm voorfinanciering                                | -         |                  | -            |                  | 483.870   |                  |
|           | Afbouw lesplaats inkoop  | 304.731   |                  | 325.414      |                  | -         |                  |
|           | Overdracht 4/5/6 jarigen                                       | 131.936   |                  | 131.936      |                  | 133.937   |                  |
|           | Compensatie GPOWN  | -         |                  | -            |                  | 7.239     |                  |
|           | Expertise centrum SBO  | 34.173    |                  | 60.000       |                  | -         |                  |
|           | Expertise centrum SO   | 10.551    |                  | 94.279       |                  | -         |                  |
|           | Groei overdracht SO mat  | -         |                  | -            |                  | 19.331    |                  |
|           | Groei overdracht SO mat cat 1                                  | 12.305    |                  | 11.350       |                  | -         |                  |
|           | Groei overdracht SO mat cat 2                                  | -         |                  | 33.280       |                  | -         |                  |
|           | Groei overdracht SO mat cat 3                                  | -         |                  | -            |                  | -         |                  |
|           | Groei overdracht SBO mat                                       | 20.215    |                  | 15.181       |                  | 15.195    |                  |
|           | Groei overdracht SO pers                                       | -         |                  | -            |                  | 71.261    |                  |
|           | Groei overdracht SO pers cat 1                                 | 121.969   |                  | 101.823      |                  | -         |                  |
|           | Groei overdracht SO pers cat 2                                 | -         |                  | 3.459        |                  | -         |                  |
|           | Groei overdracht SO pers cat 3                                 | 19.591    |                  | -            |                  | -         |                  |
|           | Groei overdracht SBO pers                                      | 119.977   |                  | 104.955      |                  | 43.893    |                  |
|           | Overige verrekeningen besturen                                 | 21.023    |                  | -            |                  | -         |                  |
|           |  |           | 2.123.540        |              | 1.969.972        |           | 1.988.884        |

| 3.2        | Overheidsbijdragen en -subsidies<br>overige overheden                             | 2016    |                  | Begroot 2016 |                     | 2015    |                  |
|------------|---|---------|------------------|--------------|---------------------|---------|------------------|
|            |   | €       | €                | €            | €                   | €       | €                |
| 3.2.2.2    | Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en -subsidies )                             | 404.603 |                  | -            |                     | 373.577 |                  |
|            | Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden                 |         | 404.603          |              | -                   |         | 373.577          |
|            | <b>Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>          |         | <b>404.603</b>   |              | <b>-</b>            |         | <b>373.577</b>   |
|            | <b>) Specificatie 3.2.2.2. Overige gemeentelijk en GR Bijdragen en -subsidies</b> |         |                  |              |                     |         |                  |
|            | Brede school  | 20.498  |                  |              |                     | 19.199  |                  |
|            | Taal en Ouderbetrokkenheid  | 21.015  |                  |              |                     | 10.668  |                  |
|            | CON Project   | 376.186 |                  |              |                     | 324.748 |                  |
|            | Aanpak 4-12 jarigen   | -       |                  |              |                     | 11.974  |                  |
|            | Verhuizing  | 16.012  |                  |              |                     | 6.988   |                  |
|            | Overige   | 840     |                  |              |                     | -       |                  |
|            |   |         | 434.551          |              |                     |         | 373.577          |
| 3.5.6.2    | Overige )****   | 48.799  |                  | -            |                     | 57      |                  |
|            | <b>Totaal overige baten</b>   |         | <b>48.799</b>    |              | <b>-</b>            |         | <b>57</b>        |
|            | <b>Totaal baten</b>   |         | <b>1.933.277</b> |              | <b>1.534.922</b>    |         | <b>1.859.653</b> |
|            | <b>)**** Toelichting 3.5.6.2 Overige</b>  |         |                  |              |                     |         |                  |
|            | PO raad School adopteert school   | 8.000   |                  | -            |                     | -       |                  |
|            | Grensverkeer  | 17.250  |                  | -            |                     | -       |                  |
|            | Subsidie Schoollogopedie  | 14.480  |                  | -            |                     | -       |                  |
|            | Premie differentiatie   | 3.048   |                  | -            |                     | -       |                  |
|            | Diverse   | 6.021   |                  | -            |                     | 57      |                  |
|            |   |         | 48.799           |              | -                   |         | 57               |
| <b>4</b>   | <b>Lasten</b>   |         |                  |              |                     |         |                  |
| <b>4.1</b> | <b>Personeelslasten</b>   |         |                  |              |                     |         |                  |
|            |   |         | <b>2016</b>      |              | <b>Begroot 2016</b> |         | <b>2015</b>      |
|            |   | €       | €                | €            | €                   | €       | €                |
| 4.1.1.1    | Brutolonen en salarissen  | 883.103 |                  | 745.433      |                     | 829.103 |                  |
| 4.1.1.2.1  | Sociale lasten  | 115.188 |                  | 201.923      |                     | 101.077 |                  |
| 4.1.1.2.2  | Premies Participatiefonds   | 30.065  |                  | -            |                     | 32.237  |                  |
| 4.1.1.2.3  | Premies Vervangingsfonds  | 51.967  |                  | -            |                     | 45.303  |                  |
| 4.1.1.3    | Pensioenpremies   | 106.870 |                  | 131.835      |                     | 100.963 |                  |
|            | Totaal lonen en salarissen  |         | 1.187.193        |              | 1.079.191           |         | 1.108.683        |
| 4.1.2.1    | Dotaties personele voorzieningen  | -585    |                  | 1.500        |                     | 2.750   |                  |
| 4.1.2.2    | Personeel niet in loondienst  | -       |                  | -            |                     | 29.355  |                  |
| 4.1.2.3    | Overig )*****   | 444.966 |                  | 256.453      |                     | 421.121 |                  |
|            | Totaal overige personele lasten   |         | 444.381          |              | 257.953             |         | 453.226          |
| 4.1.3.2    | Uitkeringen van het Vervangingsfonds<br>Af: Uitkeringen                           | 15.514  | 15.514           | -            | -                   | 20.892  | 20.892           |
|            | <b>Totaal personele lasten</b>  |         | <b>1.616.060</b> |              | <b>1.337.144</b>    |         | <b>1.541.017</b> |

**)\*\*\*\*\* Specificatie 4.1.2.3 Overig**

|                                |                |                |                |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Onkostenvergoedingen           | 3.146          | 3.042          | -              |
| Kosten BGZ en Arbo zorg        | 2.151          | 3.542          | 1.730          |
| (Na)scholing                   | 47.104         | -              | 19.139         |
| Kosten uitbestedingen derden   | 175.381        | 78.750         | 157.578        |
| School Maatschappelijk Werk    | 171.017        | 163.535        | 185.419        |
| Doorbelaste kosten (PRIMO)     | 37.676         | -              | 57.155         |
| Overige pers gerelateerde kstn | 8.490          | 7.584          | 100            |
|                                | <u>444.966</u> | <u>256.453</u> | <u>421.121</u> |

**Gemiddeld aantal werknemers**

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 15 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 14).  
 Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 18 in 2016 (2015: 18).

| 4.2  | Afschrijvingen                                       | 2016   |                | Begroot 2016 |                | 2015   |                |
|--|--|--------|----------------|--------------|----------------|--------|----------------|
|  |  | €      | €              | €            | €              | €      | €              |
| 4.2.2.2  | Inventaris en apparatuur                             | 15.906 |                | 19.208       |                | 12.078 |                |
| 4.2.2.3  | Leermiddelen en Overige materiële vaste activa       | 679    |                | 1.000        |                | 865    |                |
|  | <b>Totaal afschrijvingen</b>                         |        | <b>16.585</b>  |              | <b>20.208</b>  |        | <b>12.943</b>  |
| 4.3  | Huisvestingslasten                                   | 2016   |                | Begroot 2016 |                | 2015   |                |
|  |  | €      | €              | €            | €              | €      | €              |
| 4.3.1  | Huur )*  | 91.980 |                | 55.583       |                | 54.799 |                |
| 4.3.5  | Schoonmaakkosten                                     | -      |                | 5.000        |                | 269    |                |
| 4.3.8.3  | Overige huisvestingslasten                           | -      |                | 1.500        |                | -      |                |
|  | <b>Totaal huisvestingslasten</b>                     |        | <b>91.980</b>  |              | <b>62.083</b>  |        | <b>55.068</b>  |
| )* Inclusief doorbelaste huur ( € 37.000) Primo inzake CON Project |  |        |                |              |                |        |                |
| 4.4  | Overige lasten                                       | 2016   |                | Begroot 2016 |                | 2015   |                |
|  |  | €      | €              | €            | €              | €      | €              |
| 4.4.1.1  | Administratie en beheer                              | 65.901 |                | 91.917       |                | 55.071 |                |
| 4.4.1.2  | Reis- en verblijfkosten                              | 15.896 |                | 7.083        |                | 8.310  |                |
| 4.4.1.3  | Telefoon- en portokosten                             | 13.496 |                | 11.125       |                | 2.777  |                |
| 4.4.1.4  | Kantoorartikelen                                     | 2.292  |                | 3.042        |                | 980    |                |
| 4.4.1.5  | Overige administratie- en beheerslasten              | -      |                | -            |                | -      |                |
|  | <b>Totaal administratie- en beheerslasten</b>        |        | <b>97.585</b>  |              | <b>113.167</b> |        | <b>67.138</b>  |
| 4.4.2.1  | Inventaris, apparatuur en leermiddelen               | 79.906 |                | 55.917       |                | 97.390 |                |
| 4.4.2.2  | Bibliotheek/mediatheek                               | -      |                | -            |                | 100    |                |
|  | <b>Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen</b> |        | <b>79.906</b>  |              | <b>55.917</b>  |        | <b>97.490</b>  |
| 4.4.4.1  | Wervingskosten                                       | -      |                | -            |                | 10.161 |                |
| 4.4.4.2  | Representatiekosten                                  | 140    |                | -            |                | 37     |                |
| 4.4.4.3  | Huishoudelijke kosten                                | 477    |                | -            |                | 56     |                |
| 4.4.4.5  | Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten            | 1.658  |                | -            |                | 2.470  |                |
| 4.4.4.7  | Contributies   | 3.787  |                | 4.042        |                | 3.854  |                |
| 4.4.4.8  | Abonnementen   | 1.355  |                | 1.500        |                | 1.294  |                |
| 4.4.4.10   | Verzekeringen  | 4.425  |                | 5.542        |                | 5.377  |                |
| 4.4.4.11   | Overige  | 39.352 |                | 57.083       |                | 20.852 |                |
| 4.4.4.12   | Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids              | 5.057  |                | -            |                | 7.929  |                |
|  | <b>Totaal overige</b>                                |        | <b>56.251</b>  |              | <b>68.167</b>  |        | <b>52.030</b>  |
|  | <b>Totaal overige lasten</b>                         |        | <b>233.742</b> |              | <b>237.251</b> |        | <b>216.658</b> |

**Specificatie 4.4.1.1. Administratie en beheer**

|                               |               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| Uitbesteding administratie    | 19.721        | 15.875        | 15.580        |
| Acc.kst Contr.jaarrekening    | 6.115         | 7.583         | 6.074         |
| Acc.kst Ov.controles          | 2.567         | -             | 290           |
| Acc.kst Fiscaal advies        | 239           | -             | -             |
| Acc.kst Overig                | 525           | -             | -             |
| Bestuurs/managementondersteun | 19.158        | 22.917        | 25.174        |
| Vergaderkosten                | 1.831         | 5.542         | 1.367         |
| Bestuurstoelage/vacatiegelden | 15.745        | 40.000        | 6.000         |
| Overige ABB kosten            | -             | -             | 587           |
|                               | <u>65.901</u> | <u>91.917</u> | <u>55.072</u> |

**Specificatie 4.4.4.11 Overige**

|                       |               |               |               |
|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| Netwerk Organisatie   | 21.777        | 43.458        | -             |
| Kantinekosten         | 4.479         | -             | 15.326        |
| Overige kantoorkosten | 8.039         | 1.500         | 2.017         |
| Donaties en giften    | 181           | -             | -             |
| Communicatiekosten    | 4.875         | 12.125        | 3.510         |
|                       | <u>39.352</u> | <u>57.083</u> | <u>20.852</u> |

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

|  | 2016  |              | Begroot 2016 |              | 2015  |              |
|--|-------|--------------|--------------|--------------|-------|--------------|
|  | €     | €            | €            | €            | €     | €            |
| 4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening | 6.115 |              | 7.583        |              | 6.074 |              |
| 4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden | 2.567 |              | -            |              | 290   |              |
| 4.4.1.1.3 Fiscale advisering           | 239   |              | -            |              | -     |              |
| 4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten | 525   |              | -            |              | -     |              |
|  |       | <u>9.446</u> |              | <u>7.583</u> |       | <u>6.364</u> |

Bovenaanstaande 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** 1.958.367 1.656.686 1.825.686

**Saldo baten en lasten \*** -25.090 -121.764 33.967

**6 Financiële baten en lasten**

|  | 2016  |                | Begroot 2016 |                 | 2015  |               |
|--|-------|----------------|--------------|-----------------|-------|---------------|
|  | €     | €              | €            | €               | €     | €             |
| 6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 4.920 |                | 4.500        |                 | 7.891 |               |
| <b>Totaal financiële baten</b>               |       | <u>4.920</u>   |              | <u>4.500</u>    |       | <u>7.891</u>  |
| 6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten     | 1.047 |                | 1.500        |                 | 1.136 |               |
| <b>Totaal financiële lasten</b>              |       | <u>1.047</u>   |              | <u>1.500</u>    |       | <u>1.136</u>  |
| <b>Nettoresultaat *</b>                      |       | <u>-21.217</u> |              | <u>-118.764</u> |       | <u>40.722</u> |

\*- is negatief

**VERBONDEN PARTIJEN**

Er zijn geen verbonden partijen die hier moeten worden toegelicht.

**VERANTWOORDING SUBSIDIES**

Er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

## **WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

### **Indeling en bezoldigingsklasse**

De Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 179.000.

**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen topfunctionaris**

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling en gewezen

| <b>Dienstbetrekking in 2016</b> |                      |
|---------------------------------|----------------------|
| Vlgnr.                          | 1                    |
| Aanhef                          | Mevrouw              |
| Voorletters                     | M.W.H.               |
| Tussenvoegsel                   | van                  |
| Achternaam                      | Kalmthout-Reijnen    |
| Functie(s)                      | Directeur-bestuurder |
| (Fictieve) dienstbetrekking     | Ja                   |
| Aanvang functie in verslagjaar  | 01-01                |
| Afloop functie in verslagjaar   | 31-12                |
| Taakomvang (fte)                | 1,00                 |
| Gewezen topfunctionaris         | Nee                  |

| <b>Bezoldiging 2016</b>                     |         |
|---|---------|
| Beloning                                    | 83.501  |
| Belastbare onkostenvergoeding               | -       |
| Beloning betaalbaar op termijn              | 10.845  |
| Subtotaal bezoldiging                       | 94.346  |
| Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging   | -       |
| Totale bezoldiging                          | 94.346  |
| Afwijkend WNT-maximum                       |         |
| Individueel WNT-maximum                     | 179.000 |
| Motivering overschrijding bezoldigings-norm |         |
| Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm |         |

| <b>Gegevens 2015</b>                                    |        |
|---|--------|
| Aanvang functie voorgaand verslagjaar                   | 01-01  |
| Afloop functie voorgaand verslagjaar                    | 31-12  |
| taak omvang voorgaand verslagjaar (fte)                 | 1,00   |
| Beloning in voorgaand verslagjaar                       | 78.613 |
| Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar  | -      |
| Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar | 10.865 |
| Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar             | 89.478 |

| <b>Ontslaguitkering 2016</b>   |  |
|--|--|
| Uitkering wegens beëindiging dienstverband                           |  |
| Onverschuldigd betaald bedrag ontslaguitkering                       |  |
| Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband                  |  |
| Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar |  |
| Individueel WNT-maximum ontslaguitkering (Voorgaande) functies       |  |
| Jaar einde dienstverband   |  |
| Motivering overschrijding ontslaguitkeringsnorm                      |  |
| Toelichting overschrijding ontslaguitkeringsnorm                     |  |

**Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de**

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.



**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling**

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**Toezichthoudend topfunctionaris**

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

| <b>Dienstbetrekking 2016</b>   |            |                  |             |
|--------------------------------|------------|------------------|-------------|
| (Fictieve) dienstbetrekking    | Nee        | Nee              | Nee         |
| Aanhef                         | De heer    | Mevrouw          | Mevrouw     |
| Voorletters                    | Mr. J.A.   | Drs. W.L.        | Drs. H.H.M. |
| Tussenvoegsel                  |            | van der          |             |
| Achternaam                     | Sureveen   | Linden-Stallinga | Vogelzang   |
| Funcie categorie               | Voorzitter | Lid              | Lid         |
| Aanvang functie in verslagjaar | 01-01      | 01-01            | 01-01       |
| Afloop functie in verslagjaar  | 31-12      | 31-12            | 31-12       |

| <b>Bezoldiging 2016</b>                     |                     |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Beloning                                    | 2.479               | 2.000               | 1.653               |
| Belastbare onkostenvergoeding               | 0                   | 0                   | 0                   |
| Beloning betaalbaar op termijn              | 0                   | 0                   | 0                   |
| Subtotaal bezoldiging                       | 2.479               | 2.000               | 1.653               |
| Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging   | -                   | -                   | -                   |
| Totale bezoldiging                          | 2.479               | 2.000               | 1.653               |
| Afwijkend WNT-maximum                       |                     |                     |                     |
| Individueel WNT-maximum                     | 26.850              | 17.900              | 17.900              |
| Motivering overschrijding bezoldigingsnorm  | Niet van toepassing | Niet van toepassing | Niet van toepassing |
| Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm |                     |                     |                     |

| <b>Gegevens 2015</b>                                    |       |       |       |
|---|-------|-------|-------|
| Aanvang functie voorgaand verslagjaar                   | 01-01 | 01-01 | 01-01 |
| Afloop functie voorgaand verslagjaar                    | 31-12 | 31-12 | 31-12 |
| Beloning in voorgaand verslagjaar                       | 2.479 | 2000  | 1653  |
| Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar  | 0     | 0     | 0     |
| Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar | 0     | 0     | 0     |
| Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar             | 2.479 | 2.000 | 1.653 |

| <b>Ontslaguitkering 2016</b>   |  |  |  |
|--|--|--|--|
| Uitkering wegens beëindiging dienstverband                           |  |  |  |
| Onverschuldigd betaald bedrag ontslaguitkering                       |  |  |  |
| Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband                  |  |  |  |
| Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar |  |  |  |
| Individueel WNT-maximum ontslaguitkering                             |  |  |  |
| (Voorgaande) functies  |  |  |  |
| Jaar einde dienstverband   |  |  |  |
| Motivering overschrijding ontslaguitkeringsnorm                      |  |  |  |
| Toelichting overschrijding ontslaguitkeringsnorm                     |  |  |  |

**Niet-topfunctionarissen boven de norm**

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

**WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR**

**Niet-topfunctionarissen boven de norm**

Niet van toepassing, er zijn geen niet-topfunctionarissen boven de norm.

#### **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

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

**NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

**Verplichtingen**

De volgende niet uit balans blijken verplichtingen worden hieronder toegelicht.

| <b>Vlg<br/>Nr.</b> | <b>Leverancier</b>              | <b>Periode van t/m</b> | <b>Loop-<br/>tijd<br/>Mndn</b> | <b>Bedrag per<br/>maand<br/>€</b> | <b>Bedrag<br/>verslag-jaar<br/>€</b> |
|--------------------|---------------------------------|------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|
| 1                  | De Lage Landen                  | 1-12-2014 31-11-2019   | 60                             | 135                               | 1.936                                |
| 2                  | Gemeente Schiedam huur          | 1-1-2014               |                                | 2.525                             | 30.301                               |
| 3                  | Gemeente Schiedam servicelasten | 1-1-2014               |                                | 2.057                             | 24.679                               |

**(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**

|         |                                      | <b>Resultaat 2016</b> |        |                       |
|---------|--------------------------------------|-----------------------|--------|-----------------------|
|         |                                      | €                     | €      | €                     |
| 2.1.1   | Algemene reserve (publiek)           |                       |        | -59.107               |
| 2.1.2   | <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u> |                       |        |                       |
| 2.1.2.8 | Reserve projecten Gemeente           | 37.892                |        |                       |
| 2.1.2   | Totaal bestemmingsreserves publiek   | <u>37.892</u>         | 37.892 |                       |
|         | <u>Totaal bestemmingsreserves</u>    |                       |        | 37.892                |
|         | <b>Totaal resultaat</b>              |                       |        | <u><u>-21.215</u></u> |

**ONDERTEKENING**

Schiedam, mei 2017

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



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de Raad van Toezicht van  
Stg. SWV Schiedam, Vlaardingen, Maassluis onderwijs dat past  
Piersonstraat 31  
3119 RG SCHIEDAM

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stg. SWV Schiedam, Vlaardingen, Maassluis onderwijs dat past te SCHIEDAM gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stg. SWV Schiedam, Vlaardingen, Maassluis onderwijs dat past op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2016;
- (2) de staat van baten en lasten over 2016; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op gronde hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stg. SWV Schiedam, Vlaardingen, Maassluis onderwijs dat past, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

### B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- bijlages.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de overige OCW wet- en regelgeving.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 fouten of fraude.

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Eindhoven, 15 juni 2017  
Govers Onderwijs Accountants

Was getekend  
M.A.M. Heijligers AA

### **Bijlage bij de controleverklaring:**

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

**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: G.J. Vonk  
Telefoon: 010-2763007  
E-mailadres: gjvonk@onderwijsdatpast.info

Verrekeningen Besturen  
Overhead  
CON Project

# BIJLAGEN

**OCW-BIJLAGE**

**1.2.2.2 Ministerie van OCW**

| <u>Overlopende post lumpsum</u> | <u>Bekostigings<br/>jaar</u> | <u>Beschikking<br/>(nummer<br/>en datum)</u> | <u>Bedrag<br/>beschikking</u><br>€ | <u>Toegerekend<br/>t/m jaar<br/>2016</u><br>€ | <u>Ontvangen<br/>t/m jaar<br/>2016</u><br>€ | <u>Te vorderen<br/>31-12-2016</u><br>€ |
|---------------------------------|------------------------------|--|------------------------------------|---|---|--|
| Lichte Ondersteuning Personeel  | 2016-2017                    |  | 2.356.959                          | 982.066                                       | 982.066                                     | -                                      |
| Zware Bekostiging               | 2016-2017                    |  | 1.032.924                          | 430.385                                       | 430.385                                     | -                                      |
| Schoolmaatschappelijk werk      | 2016-2017                    |  | 166.006                            | 69.169  | 69.169                                      | -                                      |
| <b>Totaal OCW</b>               |                              |  | <u>3.555.890</u>                   | <u>1.481.620</u>                              | <u>1.481.620</u>                            | <u>-</u>                               |

**SPECIFICATIE BALANSPOSTEN**

|          |  | <u>2016</u> |         | <u>2015</u> |         |
|----------|--|-------------|---------|-------------|---------|
|          |  | €           | €       | €           | €       |
| 1.2.2.10 | <u>Overige vorderingen</u>             |             |         |             |         |
|          | Rekening courant CON Project           | -           |         | -           |         |
|          | Vervangingsfonds                       | -           |         | 4.907       |         |
|          |  |             | -       |             | 4.907   |
| 1.2.2.10 | <u>Vooruitbetaalde posten</u>          |             |         |             |         |
|          | Witkamp vergoeding lidmaatschap SWV    | -           |         | 875         |         |
|          | KPN                                    | -           |         | 257         |         |
|          | BNP Paribas (CON Project)              | 1.077       |         | -           |         |
|          | AON Aansprakelijkheidsverzekering 2016 | -           |         | 3.043       |         |
|          | Wijzer 2016-06-15.12 januari 2017      | 6.720       |         | -           |         |
|          | Lage landen                            | 498         |         | 490         |         |
|          |  |             | 8.295   |             | 4.665   |
| 1.2.2.14 | <u>Overige overlopende activa</u>      |             |         |             |         |
|          | SAA wegampolis                         | -           |         | 543         |         |
|          | XS4all                                 | -           |         | 15          |         |
|          | Gemeente Schiedam Schoollogopedie      | 1.448       |         | -           |         |
|          |  |             | 1.448   |             | 558     |
| 1.2.2.14 | Rente                                  |             | 4.920   |             | € 7.891 |
| 2.4.12   | <u>Overige kortlopende schulden</u>    |             |         |             |         |
|          | Netto salarissen                       |             | 2.756   |             | 280     |
|          | Voorschotten salaris                   |             | 102     |             | 26      |
|          |  |             |         | 2.859       | 307     |
| 1.2.2.15 | <u>Overige overlopende passiva</u>     | €           | €       | €           | €       |
|          | Govers Accountants                     | 3.663       |         | 3.795       |         |
|          | Primo 2017-01-26.02 nov en dec         | 49.753      |         | -           |         |
|          | Un1ek en 5 maal O                      | -           |         | 292         |         |
|          | Primo afrek loonkosten Projecten CON   | -           |         | 30.231      |         |
|          | Primo voorlopige afrek Con project     | 37.676      |         | 57.155      |         |
|          | CON project te besteden giften         | 1.470       |         |             |         |
|          | Primo 2017-01-26.01 nov en dec         | 9.996       |         | -           |         |
|          | Wijzer 2017-02.02.01 nov en dec        | 9.760       |         | -           |         |
|          | Diverse                                | 26          |         | 84          |         |
|          |  |             | 112.344 |             | 91.556  |