

## **Jaarverslag 2015**

Stichting Samenwerkingsverband Primair  
Onderwijs Westland,  
te Naaldwijk

## **INHOUDSOPGAVE**

Pagina:

### **Bestuursverslag:**

Algemeen instellingsbeleid	4
Kengetallen	12
Financieel beleid	17

### **Jaarrekening:**

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	22
Balans per 31 december 2015, vergelijkende cijfers per 31 december 2014	26
Staat van baten en lasten 2015, vergelijkende cijfers 2014	28
Kasstroomoverzicht 2015, vergelijkende cijfers 2014	29
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	30
Verantwoording subsidies	32
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	33
Verbonden partijen	36
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	37
Niet uit balans blijvende verplichtingen	39
Ondertekening bestuur	40

### **Overige gegevens:**

(Voorstel) bestemming van het resultaat	42
Gebeurtenissen na balansdatum	43
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44
Gegevens over de rechtspersoon	46

### **Biilagen:**

OCW-bijlage	48
Reserves en voorzieningen per kostenplaats	49
Staat van baten en lasten 2015 per kostenplaats	51

# BESTUURSVERSLAG

## **ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID**

### **Inleiding**

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland in het jaar 2015.

### **Jaarrekening**

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2015 van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland is opgesteld door Dyade Utrecht.

Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor van Ree Accountants N.V.

### **Kernactiviteiten en Beleid**

Onder het bevoegd gezag van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland, met bevoegd gezag nummer 42132, vallen de onderstaande programma's:

	<u>Brinnummer</u>
8. Bestuur en Organisatie	PO2803
Baten	
4. Afdrachten SBO	
3A. Overdrachtsverpl SBAO	
Verpl. Best. AB bij SO	
1A Uitvoer/Ontwikkeling Basisondersteuning	
1B Schoolondersteuners	
2A Extra onderst. Binnen eigen School	
2B Gedragsgroep	
2D Ambulante begeleiding cl 3+4	
2E AWBZ	
2F Overgangsmaatregel Schooldeel LGF	
2G Daghulp	
2H NT II	
3B Extra formatie SBO	
3C Interne groeiregeling SBO	
5 Commissie TLC en Bezwaren	
6/7 Netwerken IB/dir, Projecten, Innovatie	

### **Juridische structuur**

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting.

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland is op 19 juli 2013 opgericht als voortzetting van het Federatief Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Naaldwijk onder dossiernummer 853025927.

# Bestuursverslag SPOW – algemeen gedeelte

## Algemene informatie omtrent de instelling

### Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

In 2015 is tijdens 2 visiedagen door het dagelijks bestuur en de directie van het samenwerkingsverband onder leiding van A. Schipper van de KPC groep gewerkt aan een bijgestelde (meer Westlandse) visie en missie. Deze visie en missie zijn voortgekomen uit een aantal kernwaarden die geformuleerd zijn.

### De kernwaarden:

- samen
- vertrouwen & betrouwbaar
- eigenaarschap
- oplossingsgericht & creatief
- integraal
- compassie

### De Missie

Het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland brengt samenwerking tussen alle betrokkenen (besturen, scholen, teams, gemeenten, ondersteuningsadviseurs) tot stand en onderhoudt deze, teneinde inclusief onderwijs te realiseren voor zoveel mogelijk leerlingen. Voor leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften is gespecialiseerd onderwijs beschikbaar in de regio Westland waardoor voor alle leerlingen een zo passend mogelijke plek, zo thuis nabij mogelijk gerealiseerd wordt.

### De Visie

1. De bovenstaande missie wordt gerealiseerd met behulp van een visie, die bestaat uit acht visie uitspraken.
2. Wij gaan uit van inclusief-tenzij.... denken. Deze attitude wordt als leidend beschouwd.
3. De samenwerkende schoolbesturen voeren een actief beleid om het niveau van de kwaliteit van basisondersteuning in de basisscholen te verhogen. Dit doen we door maximaal in te zetten op de professionalisering van de schoolteams.
4. Binnen het samenwerkingsverband worden speciale voorzieningen zoals het SBO en SO zodanig vormgegeven in samenhang met de reguliere scholen, dat vrijwel alle leerlingen zo dicht mogelijk bij huis naar school kunnen gaan.
5. Een plaatsing in het S(B)O is tijdelijk tenzij de leerling dusdanige ondersteuningsbehoeften heeft, dat een toelaatbaarheidsverklaring voor onbepaalde tijd noodzakelijk is.
6. Wij dragen zorg voor korte en heldere procedures waarmee extra ondersteuning wordt toegewezen voor leerlingen die dit nodig hebben. Extra ondersteuning kan worden vorm gegeven in :
  - arrangementen in de basisschool zelf,
  - in (tijdelijk of parttime) plaatsing in het SBO of SO.
7. De regie en de verantwoordelijkheid voor de extra ondersteuning van de leerling ligt bij de scholen. Het Samenwerkingsverband is ondersteunend hieraan.
8. Vanuit een integrale benadering wordt gekeken naar de ondersteuning die leerlingen nodig hebben in de thuissituatie. De gemeenten organiseren deze ondersteuning in afstemming met school en gezin.
9. De financiële inrichting van het samenwerkingsverband treft een balans tussen de financiering van de basisondersteuning, van arrangementen en van plaatsen in het SBO en SO. Door de verhoging van de basisondersteuning zal minder ondersteuning

## **Kernactiviteiten**

Het Samenwerkingsverband (SWV) heeft de volgende taken:

- Het vaststellen van een ondersteuningsplan.
- Het verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen binnen het Samenwerkingsverband.
- Het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het onderwijs aan een speciale school voor basisonderwijs in het Samenwerkingsverband of tot het speciaal onderwijs, op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven.
- Het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling op verzoek van het bevoegd gezag van een school binnen het Samenwerkingsverband waar de leerling is aangemeld of ingeschreven.

## **Aangesloten besturen/scholen**

Zie bijlage 1

## **Statutaire doelstelling, juridische structuur, organisatiestructuur**

Het samenwerkingsverband vormt een Stichting met de naam Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland, kortweg SPOW (PO 28.03). De stichting kent een Algemeen Bestuur en een Dagelijks Bestuur. De bestuursleden zijn afgevaardigden van de schoolbesturen die deelnemen aan het samenwerkingsverband.

De stichting heeft ten doel (Uit: Oprichtingsacte SPOW) :

1. Het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 18a lid 2 van de Wet op het Primair Onderwijs.
2. Het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen.
3. Het realiseren dat zoveel mogelijk van de in vermelde regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken.
4. Het realiseren van een zo passend mogelijke plaats voor in voormelde regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven

## **Beleid**

### **Personeel/personele ontwikkeling**

Op 1 februari 2015 is mevrouw J.C.R. Jehee-de Visser begonnen als directeur van het samenwerkingsverband.

Het overige personeel in dienst bij het samenwerkingsverband bestaat uit schoolondersteuners, stafmedewerker en een administratieve kracht wtf

De schoolondersteuners zijn verbonden aan de basisscholen van het samenwerkingsverband. In hun takenpakket zit o.a. consultatie, intake, onderzoek, advisering en eventuele verwijzing van leerlingen naar SBO of SO. De inzet is gericht op wat het kind al kan en nog nodig heeft (de onderwijsbehoefte) en de ondersteuningsbehoefte van de leerkracht / basisschool. De dienst heeft tot 1 augustus ook schoolmaatschappelijk werk en een orthopedagoog aan de SBO-scholen geleverd. Deze werknemers zijn met ingang van 1 augustus overgenomen door de SBO school.

In augustus is 1 personeelslid met pensioen gegaan. Daarnaast hebben we afscheid genomen van 2 medewerkers die werkzaam waren als NT2 specialist en als leerkracht van de Daghulp groep. De reden hiervan is dat het samenwerkingsverband deze "diensten" niet langer meer levert.

Er is niemand langdurig ziek geweest.

Het beleid van de stichting is er opgericht om uitkeringen na ontslag van medewerkers te minimaliseren.

## Onderwijsprestaties

Op 26 maart heeft er een kwaliteitsonderzoek plaatsgevonden door de inspectie van het onderwijs.

Hieronder treft u de hoofdlijn van de rapportage aan:

Onder professionele leiding van de nieuwe directeur, in dienst sinds februari 2015, heeft de ontwikkeling van het samenwerkingsverband een merkbare stimulans ondergaan. Omdat het bestaande ondersteuningsplan nogal globaal van opzet is (weinig 'Westlands-eigen') gaat de nieuwe directeur aan de hand van een startnotitie, een verbeterplan opgesteld door haar voorganger, het ondersteuningsplan aanpassen en synchroon laten lopen met de cyclus van de schoolplannen in de regio. Deze startnotitie beoogt het ondersteuningsplan transparanter te presenteren, mede met het oog op een op te stellen personeelsplan. Taken en budgetten per programma zijn hierin expliciet opgenomen. De directeur streeft naar een hernieuwde vaststelling van het ondersteuningsplan in oktober 2015. In de komende tijd is de ontwikkeling gericht op de implementatie en uitvoering van de programma's zoals beschreven in de startnotitie. Enkele daaruit zijn: verdere ontwikkeling van de basisondersteuning, professionalisering van de schoolondersteuners, inbedding van 'Daghulp' in een onderwijsinstelling en de positie van scholen voor speciaal basisonderwijs (sbo) binnen het samenwerkingsverband. De schoolondersteuningsteams raken steeds meer ingeburgerd, de schoolondersteuners beginnen de scholen te kennen en de scholen weten hen te vinden. De lijnen zijn kort en de betrokkenen handelen snel. Een sociale kaart ten behoeve van de leden van de teams is in ontwikkeling. Alle werkwijzen en overleggen, waaronder dat met de gemeenten, zijn binnenkort vastgelegd in duidelijke stroomschema's.

Het samenwerkingsverband werkt vanuit de uitgangspunten van handelingsgericht integraal arrangeren (hia). De zorgcyclus in zeven stappen is duidelijk vastgelegd. De huidige opzet van het bestuur en het intern toezicht van samenwerkingsverband Westland voldoet niet aan een code goed bestuur. Het bestuur is zich daarvan bewust maar vindt dat in deze ontwikkelingsfase een directe betrokkenheid van de schoolbestuurders van belang is. Een verdere discussie hierover volgt in de nabije toekomst. Inmiddels is wel het besluit genomen om de functies van voorzitter van het dagelijks bestuur en van het algemeen bestuur niet meer bij één persoon te laten.

Naleving wet- en regelgeving	Voldoende	Onvoldoende
N.1 De tijdige (hernieuwde) vaststelling van het ondersteuningsplan en het insturen aan de inspectie - De artikelen 18a, tiende lid, WPO en 17a tiende lid, WVO	*	
N.2 De naleving van de regels met betrekking tot de (hernieuwde) vaststelling van het ondersteuningsplan en de instemming van de ondersteuningsplanraad - De artikelen 18a, zevende lid, WPO en 17a, zevende lid, WVO en artikel 14a WMS.	*	
N.3 Het ondersteuningsplan wordt niet eerder vastgesteld dan nadat overleg (oogo) heeft plaatsgevonden met gemeente(n) en met het samenwerkingsverband, waarvan het gebied (gedeeltelijk) samenvalt - De artikelen 18a, negende lid, WPO en 17a, negende lid, WVO.	*	
N.4 Het deskundigenadvies - De artikelen 18a, elfde lid WPO jo artikel 34.8. Besluit bekostiging WPO en 17a WVO, twaalfde lid jo artikel 15a Inrichtingsbesluit WVO.	*	

## Uitvoering ondersteuningsplan

Door de ondersteuningsplanraad en gemeentes is een ondersteuningsplan voor 2014-2018 vastgesteld. Dit ondersteuningsplan is aan de inspectie van het onderwijs aangeboden.

- De (meerjaren) begroting is vastgesteld.
- Het ondersteuningsplan is omgezet in programma's, zodat bij elk programma de benodigde financiën in kaart konden worden gebracht. De verschillende programma's zijn verder uitgewerkt en de processen zijn beschreven.
- De basisbekostiging is conform begroting uitgekeerd

- De ondersteuningsbesteding is conform begroting uitgekeerd..
- Er is voor een bedrag van 133.463 euro aan arrangementen uitgekeerd. In het totaal ging dit om 55 arrangementen aan 23 scholen.
- De Toelaatbaarheidscommissie is afgeschaft. De HIA (Handelingsgericht Integraal Arrangeren) methodiek is hiervoor in de plaats gekomen. Tot de afgifte van een TLV
- wordt besloten aan de “tekentafel” op school in aanwezigheid van alle betrokkenen (inclusief ouders) en een 1e deskundige. Zowel de schoolondersteuners als de IB-ers op de scholen worden getraind in de HIA methodiek.
- Er zijn afspraken gemaakt of de wijze waarop de herbeoordelingen
- Er is een ouderavond georganiseerd met als onderwerp Samenwerken met ouders.
- Er is een start gemaakt met de implementatie van Onderwijs Transparant. De ingebruikname zal augustus 2016 zijn. Eén en ander moet leiden tot minder administratieve druk.

### **Kwaliteit**

De scholen hebben de checklist basisondersteuning ingevuld. De directeur heeft een bezoek gebracht aan alle scholen en heeft de highlights van deze scan besproken met de directies en/of IB-ers.

De financiële middelen ter bevordering van de ontwikkeling van de basisondersteuning zijn aan de scholen / besturen uitgekeerd. Over de besteding is door elke school middels het formulier “verantwoording middelen basisondersteuning” verantwoording uitgebracht. Tenslotte is het samenwerkingsverband begonnen met de implementatie van een kwaliteitsmanagementsysteem. In 2015 zijn de meeste interne processen beschreven.

### **Governance**

M.b.t. de code goed bestuur heeft de inspectie van het onderwijs aangegeven dat het samenwerkingsverband op dit moment niet voldoet aan de code goed bestuur. In kalenderjaar 2016 zal het bestuur zich buigen over deze kwestie en zoeken naar een oplossing die wel voldoet.

### **Klachtenregeling**

Wanneer ouders het niet eens zijn met een door het samenwerkingsverband genomen beslissing kunnen zij een second opinion aanvragen bij samenwerkingsverband Schiedam, Vlaardingen, Maassluis. Mochten ouders het daarna nog niet eens zijn met de beslissing dan kunnen zij zich wenden tot de geschillencommissie passend onderwijs. Voor een uitgebreide

### **Huisvesting**

In Q4 van 2015 is besloten dat het Samenwerkingsverband in januari zal gaan verhuizen naar een nadere locatie in Naaldwijk.

### **Treasurystatuut**

Besloten is voorlopig geen Treasurystatuut op te stellen. Er vinden geen beleggingen plaats. Er is slechts een eenvoudige bankrekening. In het managementstatuut zijn afspraken gemaakt over de bevoegdheden van de directeur.

### **Intern toezicht**

Het AB is het toezichthoudende deel van het bestuur, belast met goedkeurende en benoemende taken en bevoegdheden. Het DB is het uitvoerend deel van het bestuur, belast met gedelegeerde uitvoerende taken en bevoegdheden. Het DB zorgt ervoor dat het AB tijdig over de informatie beschikt die vereist is voor de uitoefening van diens toezichthoudende taak.



Het AB besluit in beginsel met algemene stemmen (unanimiteit) in een vergadering waarin minimaal driekwart van de stemgerechtigden aanwezig of vertegenwoordigd zijn.  
Het DB neemt in beginsel besluiten met algemene stemmen (unanimiteit) in een vergadering waarin vier-vijfde van de stemgerechtigden aanwezig zijn. Het DB geeft leiding aan de directeur, die leiding geeft aan de dagelijkse gang van zaken binnen het samenwerkingsverband.

De directeur oefent de taken en bevoegdheden uit die door het dagelijks bestuur zijn gemandateerd, onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur. Het dagelijks bestuur stelt voor de directeur een managementstatuut vast waarbinnen taken en bevoegdheden worden uitgeoefend.

De directeur geeft leiding aan een uitvoerende organisatie, waarin schoolondersteuners, maatschappelijk werk en administratie ten behoeve van het samenwerkingsverband zijn ondergebracht.

## Verslag toezichtshoudend orgaan

Het algemeen bestuur heeft in 2015 op de volgende data vergaderd:

Datum	Onderwerpen
03-02-2015	Kennismaking A. Jehee Startnotitie van E. Vleeming.
17-03-2015	Meerjaren begroting Begroting 2015
26-05--2015	Cluster 4 onderwijs Westland Visiestuk Angele Jehee
23-06-2015	Evaluatie Ondersteuningsplan Management statuut A. Jehee Inspectierapport
13-10-2015	Softclose t/m 1 aug 2015 Aangepaste overdrachtverplichting SBO Accountant keuze
15-12-2015	Bijgestelde Visie/Missie Bijgestelde notitie basisondersteuning Functiebouwhuis Centrale dienst

Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland (opgericht in 2013) is per 1 augustus 2014 officieel gestart met de invoering van Passend Onderwijs. In financiële zin werd niet gestart met een buffer en/of weerstandsvermogen.

De (bijgestelde) begroting laat dit schooljaar een tekort zien van € 96.991.

De positieve verevening zal dit tekort het komend schooljaar en de navolgende jaren opheffen.

## Bijlage 1: Besturen en deelnemende scholen

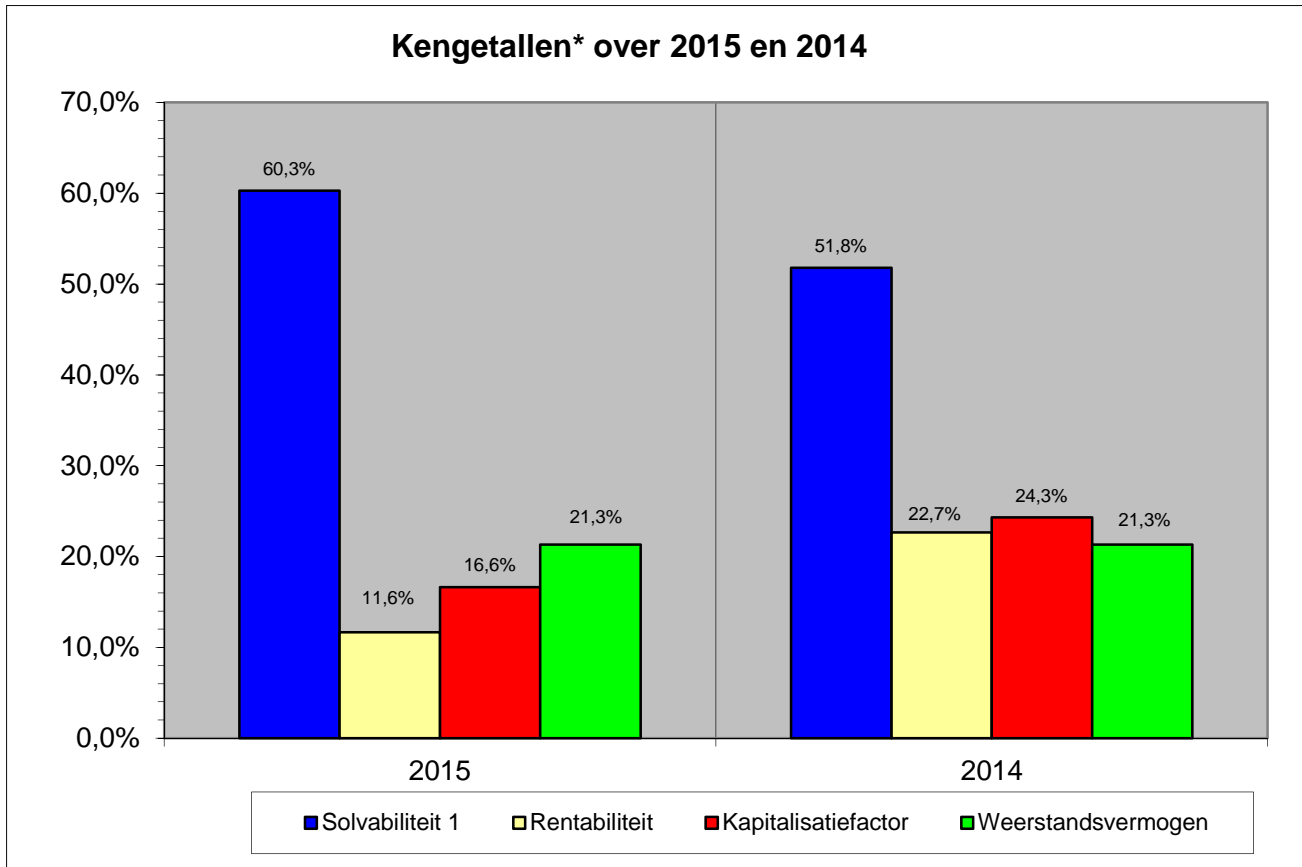
<b>Westlandse Stichting Katholiek Onderwijs (WSKO)</b>	<b>Dhr. J.C. van der Ende (lid DB en AB)</b>
Andreashof	Kwintsheul
De Achtsprong	De Lier
De Bernadette	Naaldwijk
SBO De Delta	Poeldijk
De Nieuwe Weg	Poeldijk
De Regenboog	Naaldwijk
De Zeester	Monster
De Zevensprong	Maasdijk
Godfried Bomans	's-Gravenzande
Joannesschool	Naaldwijk
John F. Kennedy	's-Gravenzande
Mariaschool	Wateringen
Montessorischool Naaldwijk	Naaldwijk
Pius X	Wateringen
SBO De Windroos	Naaldwijk
St. Jozefbasisschool	Wateringen
't Startblok	Honselersdijk
Verburch-hof	Poeldijk
<b>Stichting PCPOW</b>	<b>Dhr. P.A. Vreugdenhil (lid DB en AB)</b>
De Hoeksteen	Honselersdijk
De Ouverture	Naaldwijk
De Wegwijzer	's-Gravenzande
Groene Oase	Maasland
Het Kompas	Maasdijk
Ichthusschool	Monster
Immanuelschool	Monster
Kameleon	's-Gravenzande/Heenweg
Kon. Julianaschool	De Lier
Pieter vd Plas	Wateringen
Pr Willem Alexander school	's-Gravenzande
Pr Willem Alexander school	De Lier
Prins Mauritschool	De Lier
Rehoboth	Naaldwijk
SBO De Boemerang	Naaldwijk
<b>St. Openbaar Onderwijs Westland (SOOW)</b>	<b>Dhr. J.M.A. van den Broek (lid DB en AB)</b>
De Driekleur	's-Gravenzande
De Kyckert	Wateringen
De Schutse	Maasland
De Vlieten/ De Schakel	De Lier / Maasdijk
De Willemschool	Monster
Het Palet / Daltonschool Naaldwijk	Naaldwijk / Honselersdijk / Poeldijk

<b>Ver. voor Montessorionderwijs Westland</b>	<b>Dhr. M.A. Hordijk</b> <b>Taken gedelegeerd aan mw. M. Kramer (lid DB en AB)</b>
Eerste Westlandse Montessorischool	Monster
<b>Herman Broerenstichting</b>	<b>Dhr. M. van Kesteren (lid DB en AB)</b>
Herman Broerenschool	Naaldwijk
<b>St. Kath. Onderwijs Maasland (SKOM)</b>	<b>Dhr. G.H. van Winssen (lid AB)</b> <b>Taken gedelegeerd aan dhr. F. Kempke</b>
Aloysiusschool voor katholiek basisonderwijs	Maasland
<b>Rotterdamse Vereniging voor Katholiek Onderwijs (RVKO)</b>	<b>Dhr. P.G. van Deursen (lid AB)</b>
Jozefschool	Hoek van Holland
<b>Stichting Kind en Onderwijs voor Chr. primair onderwijs, Rotterdam</b>	<b>Dhr. A. van Toor (lid AB)</b>
De Driemaster	Hoek van Holland
<b>Bestuur Openbaar Onderwijs Rotterdam (BOOR)</b>	<b>Dhr. J.D. van der Meer (lid AB)</b> <b>Taken gedelegeerd aan mw. A. van Ooijen</b>
Van Rijckevorselschool	Hoek van Holland
<b>Stichting de Haagse Scholen</b>	<b>Dhr. J. Willenborg (lid AB)</b>
De Strandwacht (PI)	Naaldwijk
<b>Aangesloten schoolbesturen:</b>	
<b>Stichting Horizon</b>	<b>Dhr. J.J. du Prie (lid AB)</b> <b>Taken gedelegeerd aan mw. W. Lageweg</b>
<b>Stichting Responz</b>	<b>Dhr. J. Taal (voorzitter AB)</b>

## KENGETALLEN

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

	2015	2014	Aanbeveling commissie Don:	Indicatoren risicoanalyse onderwijsinspectie
<b>Solvabiliteit (definitie 1)</b>	60,3%	51,8%	ondergrens van 30%	kleiner dan 30%
<b>Liquiditeit</b>	2,5	2,1	tussen 0,5 en 1,5	kleiner dan 1
<b>Rentabiliteit</b>	11,6%	22,7%	bovengrens van 5%	laatste 3 jaar negatief
<b>Kapitalisatiefactor</b>	16,6%	24,3%	tussen 35 - 60 %	bovengrens 35 - 60 %
<b>Weerstandsvermogen</b>	21,3%	21,3%	tussen 10 - 40 %	



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

Hieronder vindt u omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

### Solvabiliteit:

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

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

*Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.*

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
Eigen vermogen	267.597	123.069
Totaal vermogen	443.852	237.686

Kengetal 2015:	60,3%
Kengetal 2014:	51,8%

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

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	267.597		123.069	
- Voorzieningen	10.879		10.492	
Som Eigen vermogen en Voorzieningen		278.476		133.561
Totaal vermogen		443.852		237.686

Kengetal 2015:	62,7%
Kengetal 2014:	56,2%

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 62,7% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 37,3% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

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

*De onderwijsinspectie hanteert een ondergrens van 30 %.*

### Liquiditeit:

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

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

	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	386.132		87.297	
- Vorderingen	32.836		128.471	
Vlottende activa		418.968		215.768
Kortlopende schulden		165.376		104.125

Kengetal 2015:	2,5
Kengetal 2014:	2,1

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,5 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De stichting heeft op 31 december 2015 de beschikking over € 386.132 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 32.836 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 € 165.376.

De liquiditeitspositie van de stichting is hierdoor goed te noemen.

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

*De onderwijsinspectie hanteert thans een ondergrens van 1.*

**Rentabiliteit:**

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

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

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
<i>Resultaat</i>		144.526		123.069
- Totaal baten	1.241.032		543.301	
- Financiële baten, bestaande uit posten 5.1 en 5.4	-		-	
<i>Som Totaal baten incl. Financiële baten</i>		1.241.032		543.301

Kengetal 2015:	11,6%
Kengetal 2014:	22,7%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De stichting heeft van de totale opbrengsten, te weten € 1.241.032, een resultaat behaald van € 144.526.

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

### Kapitalisatiefactor:

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

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

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
- Balans totaal	443.852		237.686	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	1.771		2.050	
Vershil Balans totaal en MVA geb. en terr.		442.081		235.636
Som totale baten incl. financiële baten		1.241.032		543.301
Doorbetalingen rijksbijdrage SWV		1.417.573		426.614

Kengetal 2015:	16,6%
Kengetal 2014:	24,3%

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

### Weerstandsvermogen:

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

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

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	267.597		123.069	
- Materiële vaste activa	24.884		21.918	
Vershil Eigen vermogen en MVA		242.713		101.151
Rijksbijdrage OCW		1.139.146		474.456

Kengetal 2015:	21,3%
Kengetal 2014:	21,3%

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

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

## FINANCIEEL BELEID

### Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2015 in vergelijking met 31 december 2014. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2015	31-12-2014	Passiva	31-12-2015	31-12-2014
Materiële vaste activa	24.884	21.918	Eigen vermogen	267.597	123.069
Vorderingen	32.836	128.471	Voorzieningen	10.879	10.492
Liquide middelen	386.132	87.297	Kortlopende schulden	165.376	104.125
<b>Totaal activa</b>	<b>443.852</b>	<b>237.686</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>443.852</b>	<b>237.686</b>

Toelichting op de balans:

Activa:

In 2015 is voor € 10.556 geïnvesteerd in inventaris en apparatuur. Er is voor € 7.591 afgeschreven. Omdat er meer geïnvesteerd is dan afgeschreven is de waarde van de materiële vaste activa met € 2.966 gestegen naar € 24.884.

De vorderingen op OCW in verband met het betalingsritme zijn gedaald naar € 1,-. De overige vorderingen op scholen betreffen arrangementen. De arrangementen zijn in 2015 vooruit betaald. De maanden die betrekking hebben op 2016 zijn opgenomen op de balans per 31 december 2015. Maandelijks valt 1/12 deel vrij ten laste van de exploitatie. De nog te ontvangen bedragen betreffen € 5.463 inzake het SBO. Per saldo zijn de vorderingen afgenomen tot € 32.836.

De stand van de liquide middelen bedraagt € 386.132 per 31 december 2015. Dit is een toename van € 298.835. Dit is het gevolg van het positieve resultaat ad € 152.026 en het lage investeringsniveau over 2015. Een toelichting op het verloop van de liquide middelen is gegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Het eigen vermogen is door toevoeging van het positieve exploitatieresultaat ad € 152.026,- in 2015 toegenomen tot € 275.097,-.

De stichting beschikte in 2015 over een personele voorziening voor jubilea. Deze voorziening is bedoeld ter dekking van de lasten bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. In 2015 is € 5.769,- onttrokken voor jubilea. Op basis van een inschatting van de kans dat jubilea in de toekomst gerealiseerd worden is een bedrag van € 5.382,- gedoteerd. Per saldo bedraagt de voorziening jubileum € 10.879,- op 31 december 2015. De kortlopende schulden bestaan uit een crediteurensaldo ad € 83.001,- en uit salarisgebonden schuld ad € 57.007,-. Dit betreft af te dragen loonheffing, sociale verzekeringspremies, pensioenpremies en nog te betalen vakantiegeld. Deze schulden worden eind januari, respectievelijk eind mei, betaald. Het totaal aan kortlopende schulden is toegenomen tot € 157.876.

### Analyse resultaat

De begroting van 2015 liet een negatief resultaat zien van € 42.644. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2015 van € 144.526: een verschil van € 187.170 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2014 bedroeg € 123.069. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.



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

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

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Verschil	Realisatie 2014	Verschil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	1.139.146	1.005.159	133.987	474.456	664.690
Overige baten	101.886	91.130	10.756	68.845	33.041
<b>Totaal baten</b>	<b>1.241.032</b>	<b>1.096.289</b>	<b>144.743</b>	<b>543.301</b>	<b>697.731</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	725.001	789.487	-64.486	333.420	391.581
Afschrijvingen	7.591	3.883	3.708	3.281	4.310
Huisvestingslasten	17.955	15.000	2.955	6.335	11.620
Overige instellingslasten	345.643	330.563	15.080	77.188	268.455
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.096.190</b>	<b>1.138.933</b>	<b>-42.743</b>	<b>420.224</b>	<b>675.966</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>144.842</b>	<b>-42.644</b>	<b>187.486</b>	<b>123.077</b>	<b>21.765</b>
Financiële baten en lasten	-316	0	-316	-8	-308
<b>Nettoresultaat</b>	<b>144.526</b>	<b>-42.644</b>	<b>187.170</b>	<b>123.069</b>	<b>21.457</b>

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2014 met € 21.457 gestegen tot een positief resultaat van € 144.526

De belangrijkste oorzaken zijn:

- Rijksbijdragen

De realisatie van de Rijksbaten over 2015 betreft twaalf maanden en is daardoor

zeven maanden hoger dan 2014, die vijf maanden betreft

€ 1.646.930

De realisatie van de niet-geoormerkte subsidie betreft twaalf maanden

€ -

over 2015. Over 2014 betref dit vijf maanden

€ 8.719

Af: hogere doorbetalingen aan scholen in 2015

€ -927.959

per saldo hoger gerealiseerd in 2015

€ 727.690

- Overige baten

hogere personeelsgebonden opbrengsten, met name het SBO

€ 33.041

per saldo hoger gerealiseerd in 2015

€ 33.041

In totaal zijn de baten in 2015 hoger gerealiseerd

€ 760.731

- Personele lasten

hogere salarissen en sociale lasten over twaalf maanden i.p.v. vijf maanden

€ 428.869

lagere overige personele lasten door lagere kosten voor uitbesteden

€ -37.288

per saldo hoger gerealiseerd in 2015

€ 391.581

- Afschrijvingen

hogere afschrijvingen door toename investeringen

€ 4.310

per saldo hoger gerealiseerd in 2015

€ 4.310

- Huisvestingslasten

Hogere huisvestingslasten over twaalf maanden i.p.v. vijf maanden,

met name meer maanden huurkosten

€ 11.620

per saldo hoger gerealiseerd in 2015

€ 11.620

- Overige instellingslasten

Hogere realisatie van twaalf maanden in 2014 en vijf maanden in 2014

€ 331.455

per saldo hoger gerealiseerd in 2015

€ 331.455

In totaal zijn de lasten in 2015 hoger gerealiseerd

€ 738.966

De financiële baten en lasten, bestaande uit rentebaten en bankkosten zijn in 2015 en 2014 vrijwel gelijk.

Het gerealiseerde resultaat 2015 wijkt af van het begrote resultaat over 2015. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:  
 Het Rijk stelde in 2015 hogere vergoedingsbedragen vast dan in de begroting opgenomen was, ondermeer vanwege een nieuwe cao per september 2015. Mede hierdoor zijn de Rijksbaten hoger gerealiseerd dan begroot. Het samenwerkingsverband betaalde een lager bedrag aan scholen dan in de begroting opgenomen was. Per saldo heeft het samenwerkingsverband € 196.987 hogere baten gerealiseerd in 2015 dan begroot. De personeelslasten zijn lager gerealiseerd dan begroot omdat er een lagere bezetting is geweest dan begroot. Bij de overige instellingslasten zijn hogere kosten dan begroot gerealiseerd onder meer voor ambulante begeleiding. Het begrote negatieve resultaat is door deze wijzigingen niet gerealiseerd

### 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 meerjarenbegroting.

### Continuïteitsparagraaf

#### Kengetallen

		Realisatie 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
Leerling aantallen per	01-10	11.119	10.904	10.798	10.798
Personele bezetting in FTE per	31-12				
- Bestuur / Management		0,80	0,80	0,80	0,80
- Personeel primair proces		7,14	7,14	7,14	7,14
- Ondersteunend personeel		0,40	0,40	0,40	0,40
<b>Totale personele bezetting</b>		<b>8,34</b>	<b>8,34</b>	<b>8,34</b>	<b>8,34</b>

#### Toelichting op de kengetallen

Het samenwerkingsverband wordt geleid door een directeur en ondersteund door een secretariaat met administratief medewerkers. Er zijn schoolondersteuners aangesteld met specialismen in (ortho)pedagogiek, psychologie, jeugdhulp en maatschappelijk werk, alsmede leerkrachten voor een dagopvang. Bij het samenwerkingsverband staan geen leerlingen ingeschreven. Deze staan ingeschreven bij de scholen die participeren in het samenwerkingsverband. Wel bepalen de leerlingaantallen mede de omvang van de subsidie die het samenwerkingsverband van de rijksoverheid ontvangt. Zo daalt door krimp het leerlingaantal dat ingeschreven staat bij de aangesloten scholen en neemt het aantal leerlingen dat in aanmerking komt voor passend onderwijs jaarlijks af in de komende jaren. In de meerjarenbegroting wordt met een geringe afname rekening gehouden, omdat in de verstedelijkte gebieden de krimp minder omvangrijk is dan in de landelijke- en grensgebieden.

#### Balans

Activa	Realisatie 31-12-2015	Prognose 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018
Materiële vaste activa	24.884	24.000	23.200	22.600
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>24.884</b>	<b>24.000</b>	<b>23.200</b>	<b>22.600</b>
Vorderingen	32.836	32.000	32.000	32.000
Liquide middelen	386.132	392.097	392.897	393.497
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>418.968</b>	<b>424.097</b>	<b>424.897</b>	<b>425.497</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>443.852</b>	<b>448.097</b>	<b>448.097</b>	<b>448.097</b>

Passiva	Realisatie 31-12-2015	Prognose 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018
Algemene reserve	267.597	267.597	267.597	267.597
<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>267.597</b>	<b>267.597</b>	<b>267.597</b>	<b>267.597</b>
Voorzieningen	10.879	13.000	13.000	13.000
Kortlopende schulden	165.376	160.000	160.000	160.000
<b>Totaal passiva</b>	<b>443.852</b>	<b>440.597</b>	<b>440.597</b>	<b>440.597</b>

### Toelichting op de balans

Bij het opstellen van de het ondersteuningsplan 2014 -2018 is een schatting van de risico's gemaakt voor het samenwerkingsverband als organisatie. In het ondersteuningsplan wordt een laag risicoprofiel toegelicht, bestaande uit personele risico's die kunnen voortvloeien uit het in dienst nemen van 10 personeelsleden. Op basis daarvan is met 5% van de omzet van 2015-2016 gerekend als weerstandsvermogen. Afgerond komt dit uit op € 200.000. Er is vanuit gegaan dat deze reserve door onderbesteding in de opstartfase van het samenwerkingsverband wordt gevormd uit positieve realisatiecijfers. In de meerjarenbegroting is het weerstandsvermogen daarom niet als positief resultaat begroot. Om deze reden toont bovenstaande balans vanaf 2016 een stabiele algemene reserve. Het weerstandsvermogen bedraagt in 2015 20,1%. Voor vergelijkbare schoolorganisaties geldt als norm dat het weerstandsvermogen tussen 10 en 40% behoort te zijn. Gezien het lage risicoprofiel en de opstartfase waarin de organisatie zich bevindt, is continuïteit in de komende jaren met deze begrote reserve verzekerd.

### Staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Begroting 2016	Begroting 2017	Begroting 2018
<b>Baten</b>					
Gebaseerd op Leerling aantallen per 01-10	11.209	-	10.904	10.798	10.798
Rijksbijdragen OCenW	1.139.146	1.005.159	1.444.464	1.048.054	923.753
Overige baten	101.886	91.130	4.000	0	0
<b>Totaal baten</b>	<b>1.241.032</b>	<b>1.096.289</b>	<b>1.448.464</b>	<b>1.048.054</b>	<b>923.753</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	725.001	789.487	1.136.255	685.220	611.753
Afschrijvingen	7.591	3.883	6.458	5.000	5.000
Huisvestingslasten	17.955	15.000	40.000	40.000	40.000
Overige lasten	345.643	330.563	265.750	317.833	267.000
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.096.190</b>	<b>1.138.933</b>	<b>1.448.464</b>	<b>1.048.053</b>	<b>923.753</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>144.842</b>	<b>-42.644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële Lasten	-316	0	0	0	0
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-316</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>144.526</b>	<b>-42.644</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Toelichting op de staat van baten en lasten

De rijksbijdragen die het samenwerkingsverband ontvangt zijn voor een deel bestemd voor het SO en het SBO. Deze verplichte afdrachten zijn in de meerjarenbegroting al in mindering op de rijksbijdragen gebracht. In 2016 bedraagt de afdracht aan SBO en SO € 1.796.055. In 2018 bedraagt dit nog € 1.740.095. Ook de doorbetalingen aan het reguliere basisonderwijs om passend onderwijs op school te kunnen aanbieden is al in mindering gebracht op de rijksbaten. In 2016 betreft dit € 1.076.963. In 2018 zijn de doorbetalingen aan basisscholen toegenomen tot € 1.979.334. Conform de EFJ-vereisten van DUO resulteren alleen de middelen die het samenwerkingsverband begroot heeft om vanuit de eigen organisatie te besteden aan passend onderwijs op basis van het goedgekeurde meerjarenondersteuningsplan. In 2016 betreft dit € 1.444.464. Dit budget neemt af tot € 923.753 in 2018, voornamelijk omdat de doorbetalingen aan de basisscholen jaarlijks toenemen. Het samenwerkingsverband zet de middelen in door specialisten centraal aan te bieden. Deze specialisten zijn zowel in vaste dienst van het samenwerkingsverband, maar kunnen ook op ad hoc basis aangetrokken worden als het om specifieke deskundigheid gaat. Deze specialisten ondersteunen scholen bij specifieke ondersteuningsvragen om beter passend onderwijs

aan leerlingen te kunnen aanbieden.

In de begrote rijksbijdragen is de verwachte krimp aan leerlingaantallen bij besturen opgenomen. Toch nemen de rijksbijdragen in omvang toe, omdat er correcties in de baten zijn aangebracht om de totale middelen landelijk op gelijke wijze over de samenwerkingsverbanden te verdelen. Deze zogenaamde vereveningsbijdragen nemen jaarlijks af, waardoor de rijksbijdragen voor het samenwerkingsverband jaarlijks toenemen.

In de meerjarenbegroting zijn er geen inkomsten en uitgaven in het kader van grensverkeer opgenomen.

Daarnaast nemen de persoonsgebonden opbrengsten onder de overige baten vanuit het SBO af.

In de meerjarenbegroting zijn de kosten voor organisatie en beheer van het samenwerkingsverband opgenomen.

### **Risicoanalyse**

In het kwaliteitshandboek zijn alle programma's die opgenomen zijn in de begroting uitgewerkt en de risico's en beheersmaatregelen beschreven. Naar aanleiding hiervan wordt twee maal per jaar een risico taxatie uitgevoerd, namelijk bij het opstellen van de jaarrekening en bij het opstellen van de begroting. Ook bij de driejaarlijkse softclose wordt de taxatie tegen het licht gehouden.

Uit deze taxatie vallen twee zakken op:

1: Aangezien het team komend jaar sterk in omvang is afgenomen is het risico voor de organisatie groot wanneer een collega langdurig ziek wordt. Er moet dus rekening gehouden worden met het feit dat vervanging hiervoor ingezet moet worden. Aangezien wij deze vervanging pas na een jaar vergoed krijgen moet hiervoor een bedrag van € 42.000 ( half jaar 1 fte schaal 11) gereserveerd worden.

2: Aangezien het grootste gedeelte van de middelen volgend jaar verdeeld worden over de scholen bestaat het risico dat door een groter verzijzingpercentage naar S(B)O een tekort ontstaat. Aangezien voor de bekostiging van het S(B)O een T-1 systematiek geldt lijkt dit risico beheersbaar.

Aangezien het SPOW beschikt over voldoende eigen middelen hoeft voor deze risico's geen aparte post in de begroting opgenomen te worden.

### **Treasuryverslag**

De stichting hanteert geen treasurystatuut. De rekening-courant rekening is ondergebracht bij de ING-bank.

# JAARREKENING

## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

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

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

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

### 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- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Computers	3	33	500
Telefooncentrale	10	10	500
Verbouwingen	10	10	500
Kantoormeubilair/kasten/gordijnen	20	5	500
Stoelen	10	10	500
Lamellen/Vitrage	20	5	500
Glasvezelkabel	10	10	500
WISC III	8	12,5	500

### Vlottende activa

#### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid dienen in mindering te worden gebracht op de boekwaarde van de vordering.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaat uit een banktegoed.

### Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

## Voorzieningen

### *Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

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

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.

### *Pensioenvoorziening*

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

### *Voorziening jubilea*

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

### *Voorziening duurzame inzetbaarheid*

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

### *Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid*

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

## Kortlopende schulden

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

## **Baten en lasten**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

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

### *Overheidssubsidies*

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

### *Personeelsbeloningen*

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

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

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

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

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

## **Financiële baten en lasten**

### *Rentebaten en bankkosten*

Rentebaten en bankkosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.



### **Toelichting kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

**BALANS PER 31 DECEMBER 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2014**

(na verwerking resultaatbestemming)

1	<b>Activa</b>	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
		€	€	€	€
	<b>VASTE ACTIVA</b>				
<b>1.2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>				
1.2.1.1	Gebouwen	1.771		2.050	
1.2.2	Inventaris en apparatuur	21.332		17.666	
1.2.3.1	Leermiddelen	<u>1.781</u>		<u>2.202</u>	
			24.884		21.918
	<b>TOTAAL VASTE ACTIVA</b>		<u><b>24.884</b></u>		<u><b>21.918</b></u>
	<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>				
1.5.2	OCW	1		7.683	
1.5.8	Overlopende activa	<u>32.835</u>		<u>120.788</u>	
			32.836		128.471
<b>1.7</b>	<b>Liquide middelen</b>		386.132		87.297
	<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>		<u><b>418.968</b></u>		<u><b>215.768</b></u>
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u><b>443.852</b></u></u>		<u><u><b>237.686</b></u></u>

2	<b>Passiva</b>	<u>31-12-2015</u>		<u>31-12-2014</u>	
		€	€	€	€
	<b>VERMOGEN</b>				
<b>2.1</b>	<b>Eigen vermogen</b>				
2.1.1	Algemene reserve	<u>267.597</u>	267.597	<u>123.069</u>	123.069
<b>2.2</b>	<b>Voorziening</b>				
2.2.1	Voorziening Jubilea	<u>10.879</u>	10.879	<u>10.492</u>	10.492
<b>2.4</b>	<b>Kortlopende schulden</b>				
2.4.3	Crediteuren	83.001		55.744	
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.339		19.320	
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	6.126		7.596	
2.4.9	Overige kortlopende schulden	412		359	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>44.498</u>		<u>21.106</u>	
			165.376		104.125
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><u>443.852</u></u>		<u><u>237.686</u></u>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014**

	<b>2015</b>		<b>Begroot 2015</b>		<b>2014</b>	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.139.146		1.005.159		474.456	
3.5 Overige baten	<u>101.886</u>		<u>91.130</u>		<u>68.845</u>	
<b>Totaal baten</b>		1.241.032		1.096.289		543.301
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	725.001		789.487		333.420	
4.2 Afschrijvingen vaste activa	7.591		3.883		3.281	
4.3 Huisvestingslasten	17.955		15.000		6.335	
4.4 Overige lasten	<u>345.643</u>		<u>330.563</u>		<u>77.188</u>	
<b>Totaal lasten</b>		1.096.190		1.138.933		420.224
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>144.842</u>		<u>-42.644</u>		<u>123.077</u>
5 Financiële baten en lasten		-316		-		-8
<b>Resultaat *</b>		<u>144.526</u>		<u>-42.644</u>		<u>123.069</u>
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>144.526</u></u>		<u><u>-42.644</u></u>		<u><u>123.069</u></u>

( - is negatief)

**KASSTROOMOVERZICHT 2015, VERGELIJKENDE CIJFERS 2014**

	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		144.842		123.077
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	7.591		3.281	
- Mutaties voorzieningen	387		10.492	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	95.635		-118.554	
- Kortlopende schulden	61.251		94.208	
		164.864		-10.573
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Bankkosten	-316		-8	
		-316		-8
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		309.390		112.496
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-10.556		-25.199	
		-10.556		-25.199
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-10.556		-25.199
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
<b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>				
<b>Mutatie liquide middelen</b>		298.835		87.297
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	87.297		-	
Mutatie boekjaar liquide middelen	298.835		87.297	
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<b>386.132</b>		<b>87.297</b>

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

**1 Activa**

**1.2 Materiële vaste activa**

	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Boekwaarde desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- prijs	Afschrij- vingen	Boek- waarde
	1-1-2015	1-1-2015	1-1-2015	2015	2015	2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.1.1 Gebouwen	2.795	745	2.050	-	-	279	2.795	1.025	1.771
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	35.069	17.403	17.666	10.556	-	6.890	45.625	24.293	21.332
1.2.3.1 Leermiddelen	3.372	1.170	2.202	-	-	422	3.372	1.591	1.781
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>41.236</b>	<b>19.318</b>	<b>21.918</b>	<b>10.556</b>	<b>-</b>	<b>7.591</b>	<b>51.792</b>	<b>26.909</b>	<b>24.884</b>

**1.5 Vlottende activa**

**1.5.2 Vorderingen**

**1.5.2 OCV**

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
1.5.2.1 Personeel		1		7.683
<b>Totaal OCV</b>		<b>1</b>		<b>7.683</b>

**1.5.8 Overlopende activa**

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten		27.374		120.788
Totaal vooruitbetaalde kosten		<b>27.374</b>		<b>120.788</b>
1.5.8.3 Nog te ontvangen posten		5.461		-
Totaal overige overlopende activa		<b>5.461</b>		<b>-</b>
<b>Totaal overlopende activa</b>		<b>32.835</b>		<b>120.788</b>

**1.7 Liquide middelen**

	31-12-2015		31-12-2014	
	€	€	€	€
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen		386.132		87.297
<b>Totaal liquide middelen</b>		<b>386.132</b>		<b>87.297</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

**2 Passiva**

**2.1 Eigen vermogen**

	<u>Stand per</u> <u>1-1-2015</u>	<u>Resultaat</u> <u>2015</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Stand per</u> <u>31-12-2015</u>
	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserve	123.069	144.528	-	267.597
<b>Totaal algemene reserve</b>	<b>123.069</b>	<b>144.528</b>	<b>-</b>	<b>267.597</b>

	<u>Stand per</u> <u>1-1-2015</u>	<u>Resultaat</u> <u>2015</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Stand per</u> <u>31-12-2015</u>
	€	€	€	€
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>123.069</b>	<b>144.528</b>	<b>-</b>	<b>267.597</b>

**2.2 Voorzieningen**

	<u>Stand per</u> <u>1-1-2015</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Rente mutatie</u> <u>(bij contante</u> <u>waarde)</u>	<u>Stand per</u> <u>31-12-2015</u>	<u>Kortlopende</u> <u>deel</u> <u>&lt; 1 jaar</u>	<u>Langlopende</u> <u>deel</u> <u>&gt; 1 jaar</u>
	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personeelsvoorzieningen								
2.2.1.5 Voorziening Jubilea	10.492	5.769	5.382	-		10.879	1.499	9.380
<b>Totaal personeelsvoorzieningen</b>	<b>10.492</b>	<b>5.769</b>	<b>5.382</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>10.879</b>	<b>1.499</b>	<b>9.380</b>

**2.4 Kortlopende schulden**

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
2.4.3 Crediteuren	83.001	55.744
<b>Totaal Crediteuren</b>	<b>83.001</b>	<b>55.744</b>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	27.125	15.705
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen	4.214	3.615
<b>Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen</b>	<b>31.339</b>	<b>19.320</b>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
2.4.8 Schulden terzake pensioenen		
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	6.126	7.596
<b>Totaal schulden terzake van pensioenen</b>	<b>6.126</b>	<b>7.596</b>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
2.4.9 Overige kortlopende schulden		
2.4.9.4 Netto salarissen	412	359
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>412</b>	<b>359</b>

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
2.4.10 Overlopende passiva		
2.4.10.3 Vakantiegeld en -dagen	19.130	13.193
2.4.10.10 Vooruitontvangen subsidies Overige	7.500	-
2.4.10.11 Overige overlopende passiva	17.868	7.913
<b>Totaal overlopende passiva</b>	<b>44.498</b>	<b>21.106</b>

**VERANTWOORDING SUBSIDIES**

Er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.



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

**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	3.105.838		2.485.106		893.844	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		3.105.838		2.485.106		893.844
3.1.2.1.3	Niet-geoordeelde subsidies OCW	15.945		17.327		7.226	
	Totaal overige subsidies OCW		15.945		17.327		7.226
3.1.3.2	Doorbetalen rijksbijdrage SWV (-/-)	1.417.573		1.497.274		426.614	
	Vermindering zware ondersteuning	565.064					
	AF: Totaal Inkomensoverdrachten (-/-)		1.982.637		1.497.274		426.614
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>		<b>1.139.146</b>		<b>1.005.159</b>		<b>474.456</b>

3.5	Overige baten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
3.5.2	Detachering personeel	5.463		-		-	
3.5.6.2	Overige)*	96.423		91.130		68.845	
	<b>Totaal overige baten</b>		<b>101.886</b>		<b>91.130</b>		<b>68.845</b>
	<b>Totaal baten</b>		<b>1.241.032</b>		<b>1.096.289</b>		<b>543.301</b>

**)\* Specificatie 3.5.6.2 Overige**

Overige personeelgebondenopr.	96.423		91.130		68.845	
Overige vergoedingen	-		-		-	
		96.423		91.130		68.845

**4 Lasten**

4.1	Personeelslasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	496.591		508.645		172.216	
4.1.1.2.1	Sociale lasten	65.300		-		22.038	
4.1.1.2.2	Premies Participatiefonds	19.472		-		5.837	
4.1.1.2.3	Premies Vervangingsfonds	27.689		-		11.568	
4.1.1.3	Pensioenpremies	58.688		-		27.212	
	Totaal lonen en salarissen		667.740		508.645		238.871
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	5.769		-		-599	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	7.288		-		-	
4.1.2.3	Overig)**	44.204		280.842		95.148	
	Totaal overige personele lasten		57.261		280.842		94.549
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b>725.001</b>		<b>789.487</b>		<b>333.420</b>

**\*\* Specificatie 4.1.2.3 Overig**

Kosten BGZ en Arbo zorg	274	-	-
(Na)scholing	2.767	-	293
Kosten werving personeel	-	-	26.295
Kosten uitbestedingen derden	24.695	-	68.360
Overige pers gerelateerde kstn	3.661	280.842	201
Grensverkeer	<u>12.807</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>44.204</u>	<u>280.842</u>	<u>95.148</u>

**Gemiddeld aantal werknemers**

Gedurende het jaar 2015 waren gemiddeld 9 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2014: 9).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 12 in 2015 (2014: 13).

4.2	Afschrijvingen	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	279		-		116	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	6.890		3.883		2.989	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	422		-		176	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<u>7.591</u>		<u>3.883</u>		<u>3.281</u>
4.3	Huisvestingslasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	12.400		15.000		6.200	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	-		-		38	
4.3.5	Schoonmaakkosten	65		-		-	
4.3.6	Heffingen	-		-		97	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	5.490		-		-	
	<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<u>17.955</u>		<u>15.000</u>		<u>6.335</u>
4.4	Overige lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer***	135.656		130.521		7.175	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	5.936		-		940	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	2.711		-		981	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	1.163		-		673	
	Totaal administratie- en beheerslasten		145.466		130.521		9.769
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	4.287		-		12.199	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	19		-		-	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		4.306		-		12.199
4.4.4.1	Wervingskosten	-		-		248	
4.4.4.2	Representatiekosten	1.204		-		554	
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten	105		-		-	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	142.323		190.125		39.562	
4.4.4.7	Contributies	1.393		-		213	
4.4.4.8	Abonnementen	632		-		-	
4.4.4.10	Verzekeringen	3.741		-		-	
4.4.4.11	Overige)****	40.092		9.917		8.802	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	1.649		-		546	
4.4.4.13	Toetsen en testen	4.732		-		5.295	
	Totaal overige		195.871		200.042		55.220
	<b>Totaal overige lasten</b>		<u>345.643</u>		<u>330.563</u>		<u>77.188</u>

**\*\*\* Specificatie 4.4.1.1 Administratie en beheer**

Uitbesteding administratie	23.141	-	2.265
Acc.kst Contr.jaarrekening	5.445	-	3.267
Acc.kst Ov.controles	1.573	-	-
Bestuurs/managementondersteun	35.360	74.500	-
Juridische ondersteuning	10.303	-	-
Ondersteuning automatisering	19.621	-	-
Vergaderkosten	20.160	-	1.623
Bestuurstoelage/vacatiegelden	4.660	56.021	-
Scholing algemeen	<u>15.393</u>	<u>-</u>	<u>20</u>
	<u>135.656</u>	<u>130.521</u>	<u>7.175</u>

**\*\*\*\* Specificatie 4.4.4.11 Overige**

Leerlingbegeleiding	-	-	1.719
Netwerk interne begeleiding	4.638	-	-
Kantinekosten	986	-	-
Ambulante begeleiding	34.027	9.917	7.083
Donaties en giften	112	-	-
Overige algemene kosten	<u>329</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>40.092</u>	<u>9.917</u>	<u>8.802</u>

gebracht:

	2015		Begroot 2015		2014	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.a Controle van de jaarrekening		5.445		-		3.267
4.4.1.1.b Andere controlewerkzaamheden		1.573		-		-
4.4.1.1.c Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.d Andere niet-controlediensten		-		-		-
		<u>7.018</u>		<u>-</u>		<u>3.267</u>

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

<b>Totaal Lasten</b>	<u>1.096.190</u>	<u>1.138.933</u>	<u>420.224</u>
<b>Saldo baten en lasten *</b>	<u>144.842</u>	<u>-42.644</u>	<u>123.077</u>

5	Financiële baten en lasten	2015		Begroot 2015		2014	
		€	€	€	€	€	€
5.5	Bankkosten		-316		-		-8
	<b>Totaal financiële baten en lasten</b>		<u>-316</u>		<u>-</u>		<u>-8</u>
	<b>Nettoresultaat *</b>		<u>144.526</u>		<u>-42.644</u>		<u>123.069</u>

\*- is negatief

**VERBONDEN PARTIJEN**

Er zijn geen verbonden partijen die hier moeten worden toegelicht.

**Verbonden partij met belang in bevoegd gezag**

Statutaire naam	Juridische vorm 2015	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Westlandse Stichting Katholiek Onderwijs	Stichting	Poeldijk	4	n.v.t.
Stichting Prot. Chr. Primair Onderwijs Westland	Stichting	Naaldwijk	4	n.v.t.
Stg. Openbaar Onderwijs Westland	Stichting	Naaldwijk	4	n.v.t.
Ver. Voor Montessori onderwijs Westland	Vereniging	Monster	4	n.v.t.
Herman Broerenstichting St. Kath. Onderwijs Maasland	Stichting	Delft	4	n.v.t.
Rotterdamse Vereniging Katholiek Onderwijs	Stichting	Maasland	4	n.v.t.
Stichting Kind en Onderwijs	Stichting	Rotterdam	4	n.v.t.
Bestuur Openbaar Onderwijs Rotterdam	Stichting	Rotterdam	4	n.v.t.
Stichting Haagse Scholen	Stichting	Den Haag	4	n.v.t.
Stichting Horizon	Stichting	Rotterdam	4	n.v.t.
Stichting Responz	Stichting	Den Haag	4	n.v.t.

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

WNT: WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

Leidinggevend topfunctionaris

Dienstbetrekking in verslagjaar								Bezoldiging							
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Funcie(s)	Aanvang functie in verslagjaar	Afloop functie in verslagjaar	Taak-omvang (fte)	Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum	Motivering overschrijding bezoldigings-norm	Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm
								€	€	€	€	€			
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	Mevrouw	J.C.R.		Jehee-de Visser	Directeur	01-02	31-12	0,80	54.456	-	7.479	61.935	121.449	Niet van toepassing	
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	E.		Vleeming (Argentari interim directeur		01-01	01-02	0,80	7.650	-	-	-	11.636	Niet van toepassing	

Toezichhoudend topfunctionaris

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

Dienstbetrekking in verslagjaar								Bezoldiging							
Echte of fictieve dienstbetrekking	Aanhef	Voorletters	Tussen-voegsel	Achternaam	Funcie-categorie	Aanvang functie in verslagjaar	Afloop functie in verslagjaar		Beloning	Belastbare onkosten-vergoeding	Beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Herkend WNT maximum	Motivering overschrijding bezoldigings-norm	Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm
								€	€	€	€	€			
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.C.	van der	Ende	Voorzitter	01-01	31-12		-	-	-	-	24.885	Niet van toepassing	
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.M.A.	van den	Broek	Lid	01-01	31-12		-	-	-	-	16.590	Niet van toepassing	
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	P.A.		Vreugdenhil	Lid	01-01	31-12		-	-	-	-	16.590	Niet van toepassing	
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.D.	van der	Meer	Lid	01-01	31-12		-	-	-	-	16.590	Niet van toepassing	
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	P.G.J.M.	van	Deursen	Lid	01-01	31-12		-	-	-	-	16.590	Niet van toepassing	
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.		Taal	Lid	01-01	31-12		-	-	-	-	16.590	Niet van toepassing	
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	M.A.		Hordijk	Lid	01-01	31-12		-	-	-	-	16.590	Niet van toepassing	
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	M.M.G.	van	Kesteren	Lid	01-01	31-12		-	-	-	-	16.590	Niet van toepassing	
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.J.	du	Prie	Lid	01-01	31-12		-	-	-	-	16.590	Niet van toepassing	
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	J.D.H.M.		Willenborg	Lid	01-01	31-12		-	-	-	-	16.590	Niet van toepassing	
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	G.H.	van	Winssen	Lid	01-01	31-12		-	-	-	-	16.590	Niet van toepassing	
Ja, (fictieve) dienstbetrekking	De heer	A.	van	Toor	Lid	01-01	31-12		-	-	-	-	16.590	Niet van toepassing	

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

**Niet-topfunctionarissen boven de norm**

Niet van toepassing, geen niet-topfunctionarissen boven de norm

**NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN**

Er zijn geen niet uit balans blijken verplichtingen die hier moeten worden toegelicht.

**ONDERTEKENING**

Naaldwijk, april 2016

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland

Bestuur,

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland  
Statutaire adres                      De Savornin Lohmanstraat 1  
Statutaire vestigingsplaats        Naaldwijk



# OVERIGE GEGEVENS

**(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT**

**Statutaire regeling inzake bestemming resultaat**

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

**(Voorstel) Bestemming van het resultaat**

		<b>Resultaat 2015</b>		
		<b>€</b>	<b>€</b>	<b>€</b>
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			144.528
	<b>Totaal resultaat</b>			<u>144.528</u>

Het resultaat zal worden aangemerkt als reserve i.v.m. de risicoanalyse.

#### **GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM**

In januari 2016 is besloten dat er binnen de Centrale Dienst van de S.P.O.W. een reorganisatie zal moeten plaatsvinden m.i.v. 1 augustus 2016. Dit is als gevolg van het afstoten van enkele taken waaronder de diagnostiek functie. Daarnaast zullen de middelen voor de extra ondersteuning overgevoerd gaan worden naar de scholen, zodat zij zelf vorm kunnen geven aan de lichte arrangementen. Eén en ander heeft geleid tot een ander functiebouwhuis en betekent dat er plusminus 3,0 fte minder personeel nodig is. Daarom is besloten afscheid te nemen van 3 medewerkers. Met de betrokken medewerkers is in goed overleg tot een passende regeling gekomen.

## CONTROLEVERKLARING

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

*Pagina voor de controleverklaring*  
(beslaat vijf pagina's)

**GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON**

Naam: Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland

Adres: De Savornin Lohmanstraat 1, 2672 BB Naaldwijk

Telefoon: 0174-642090

E-mailadres: info@samenerkingsverbandwestland.nl

Internetsite: www.samenerkingsverbandwestland.nl

Bestuursnummer: 42132

Contactpersoon: A. Jehee

Telefoon: 0174-642090

E-mailadres: info@samenerkingsverbandwestland.nl

# BIJLAGEN

**OCW-BIJLAGE**

**1.5.2 Ministerie van OCW**

<b>Overlopende post lumpsum</b>	<b>Bekostigings jaar</b>	<b>Beschikking (nummer en datum)</b>	<b>Bedrag beschikking</b>	<b>Toegerekend t/m jaar 2015</b>	<b>Ontvangen t/m jaar 2015</b>	<b>Te vorderen 31-12-2015</b>
			€	€	€	€
Lichte Ondersteuning Personeel	2015-2016		1.698.749	707.812	707.812	0
Zware Bekostiging	2015-2016		1.118.056	465.857	465.857	0
Schoolmaatschappelijk werk	2015-2016		13.883	5.785	5.785	-
<b>Totaal OCW</b>			<b>2.830.688</b>	<b>1.179.453</b>	<b>1.179.453</b>	<b>0</b>



**RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS**

**2.1 Reserve**

2.1.1	Algemene reserve (publiek)	Mutaties 2015			
		Stand	Resultaat	Overige	Stand
		01-01-2015		mutaties	31-12-2015
		€	€	€	€
01	8. Bestuur en Organisatie	123.069	144.528	-	267.597
<b>Totaal Algemene reserve</b>		<u>123.069</u>	<u>144.528</u>	<u>-</u>	<u>267.597</u>

**2.2 Voorzieningen**

**2.2.1 Personeelsvoorzieningen**

2.2.1.5	Voorziening Jubilea	Stand 01-01-2015 €	Mutaties 2015			Stand 31-12-2015 €
			Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	
01	8. Bestuur en Organisatie	10.492	5.769	5.382	-	10.879
<b>Totaal Voorziening Jubilea</b>		<u>10.492</u>	<u>5.769</u>	<u>5.382</u>	<u>-</u>	<u>10.879</u>

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl PO2803/8. Bestuur en Organisatie**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW		-	474.456	
3.5 Overige baten		<u>40</u>	<u>68.845</u>	
<b>Totaal baten</b>		40	543.301	
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten	182.150		333.420	
4.2 Afschrijvingen vaste activa	7.591		3.281	
4.3 Huisvestingslasten	17.954		6.335	
4.4 Overige lasten	<u>95.084</u>		<u>77.187</u>	
<b>Totaal lasten</b>		302.779	420.223	
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-302.739</u>	<u>123.078</u>	
5 Financiële baten en lasten		-316	-8	
<b>Resultaat *</b>		<u>-303.055</u>	<u>123.070</u>	
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-303.055</u></u>	<u><u>123.070</u></u>	

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl /Baten**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW		3.121.783		-
3.5 Overige baten		<u>96.383</u>		<u>-</u>
<b>Totaal baten</b>		3.218.166		-
<b>4 Lasten</b>				
<b>Saldo baten en lasten</b>		<u>3.218.166</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat</b>		3.218.166		-
<b>Nettoresultaat</b>		<u><u>3.218.166</u></u>		<u><u>-</u></u>

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl /4. Afdrachten SBO**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW	-1.073.683		-	
<b>Totaal baten</b>		-1.073.683		-
<b>4 Lasten</b>				
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-1.073.683</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-1.073.683		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-1.073.683</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl /3A. Overdrachtsverpl SBAO**

	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW	-118.910		-	
<b>Totaal baten</b>		-118.910		-
 <b>4 Lasten</b>				
 <b>Saldo baten en lasten *</b>		-118.910		-
 <b>Resultaat *</b>		-118.910		-
 <b>Nettoresultaat *</b>		-118.910		-

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl /Verpl. Best. AB bij SO**

	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW	-10.925		-	
<b>Totaal baten</b>		-10.925		-
<b>4 Lasten</b>				
4.4 Overige lasten	25.000		-	
<b>Totaal lasten</b>		25.000		-
<b>Saldo baten en lasten *</b>		-35.925		-
<b>Resultaat *</b>		-35.925		-
<b>Nettoresultaat *</b>		-35.925		-

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl /1A Uitvoer/Ontwikkeling Basisondersteuning**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW	-459.070		-	
<b>Totaal baten</b>		-459.070		-
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten	490		-	
4.4 Overige lasten	<u>25.551</u>		<u>-</u>	
<b>Totaal lasten</b>		26.041		-
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-485.111</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-485.111		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-485.111</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)



**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl /1B Schoolondersteuners**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten		426.640		-
4.4 Overige lasten		<u>2.498</u>		<u>-</u>
<b>Totaal lasten</b>		429.138		-
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-429.138</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-429.138		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-429.138</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl /2A Extra onderst. Binnen eigen School**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW		-132.576		-
<b>Totaal baten</b>		-132.576		-
<b>4 Lasten</b>				
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-132.576</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-132.576		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-132.576</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

Kpl /2B Gedragsgroep

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
<b>4 Lasten</b>				
4.4 Overige lasten		<u>76.001</u>		<u>-</u>
<b>Totaal lasten</b>		76.001		-
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-76.001</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-76.001		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-76.001</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

Kpl /2D Ambulante begeleiding cl 3+4

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
<b>4 Lasten</b>				
4.4 Overige lasten		<u>9.917</u>		<u>-</u>
<b>Totaal lasten</b>		9.917		-
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-9.917</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-9.917		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-9.917</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

Kpl /2E AWBZ

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW		-31.500		-
<b>Totaal baten</b>		-31.500		-
<b>4 Lasten</b>				
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-31.500</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-31.500		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-31.500</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl /2F Overgangmaatregel Schooldeel LGF**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.1 Rijksbijdragen OCW		-92.972		-
<b>Totaal baten</b>		-92.972		-
<b>4 Lasten</b>				
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-92.972</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-92.972		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-92.972</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl /2G Daghulp**

	<b>2015</b>		<b>2014</b>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten		19.552		-
4.4 Overige lasten		15.418		-
<b>Totaal lasten</b>		34.970		-
<b>Saldo baten en lasten *</b>		-34.970		-
<b>Resultaat *</b>		-34.970		-
<b>Nettoresultaat *</b>		-34.970		-

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

Kpl /2H NT II

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten		30.182		-
<b>Totaal lasten</b>		30.182		-
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-30.182</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-30.182		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-30.182</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)



**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

Kpl /3B Extra formatie SBO

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.5 Overige baten		<u>5.463</u>		<u>-</u>
<b>Totaal baten</b>		5.463		-
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten		56.237		-
<b>Totaal lasten</b>		56.237		-
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-50.774</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-50.774		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-50.774</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**  
**Kpl /3C Interne groeiregeling SBO**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
<b>4 Lasten</b>				
4.4 Overige lasten		<u>63.000</u>		<u>-</u>
<b>Totaal lasten</b>		63.000		-
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-63.000</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-63.000		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-63.000</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl /5 Commissie TLC en Bezwaren**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
<b>4 Lasten</b>				
4.4 Overige lasten		<u>4.290</u>		<u>-</u>
<b>Totaal lasten</b>		4.290		-
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-4.290</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-4.290		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-4.290</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

**Kpl /6/7 Netwerken IB/dir, Projecten, Innovatie**

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
3.5 Overige baten		-		-
<b>Totaal baten</b>			-	-
<b>4 Lasten</b>				
4.1 Personeelslasten		9.750		-
4.4 Overige lasten		<u>72.779</u>		<u>-</u>
<b>Totaal lasten</b>		82.529		-
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-82.529</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-82.529		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-82.529</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)

**D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015 PER KOSTENPLAATS**

Kpl /9 Onvoorzien

	<u>2015</u>		<u>2014</u>	
	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>				
<b>4 Lasten</b>				
4.4 Overige lasten		<u>19.104</u>		<u>-</u>
<b>Totaal lasten</b>		19.104		-
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>-19.104</u>		<u>-</u>
<b>Resultaat *</b>		-19.104		-
<b>Nettoresultaat *</b>		<u><u>-19.104</u></u>		<u><u>-</u></u>

\*(-/- is negatief)