

Jaarverslag 2016

Stichting Samenwerkingsverband
Primair Onderwijs Westland,
te Naaldwijk

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	4
Kengetallen	10
Financieel beleid	13
Continuïteitsparagraaf	16

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	20
Balans per 31 december 2016, vergelijkende cijfers per 31 december 2015	24
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	25
Staat van baten en lasten 2016, vergelijkende cijfers 2015	27
Kasstroomoverzicht 2016, vergelijkende cijfers 2015	28
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	29
Verbonden partijen	32
Verantwoording subsidies	33
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	34
Gebeurtenissen na balansdatum	39
Niet uit balans blijvende rechten en verplichtingen	40
(Voorstel) bestemming van het resultaat	41
Ondertekening bestuur	42

Overige gegevens:

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	44
Gegevens over de rechtspersoon	49

Bijlagen:

Reserves en voorzieningen per kostenplaats	51
Staat van baten en lasten 2016 per programma	53

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland in het jaar 2016.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2016 van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V.

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, valt de onderstaande programma's:

	<u>Brinnummer</u>
12. Bestuur en Organisatie	PO2803
Baten	
Afdracht SO, peildatum	
Overdrachtsverplichting aan SBAO	
Wettelijke verplichte herbesteding AB	
mz Afdracht SO	
mz Grensverkeer	
Verpl. Best. AB bij SO	
1B Schoolondersteuners	
1 Basisondersteuning	
2 Preventief Advies Gesprek (PAG)	
3 Steunpunt HB	
4 SOT ondersteuning	
5 Gedragsgroep	
6 BOSK	
7 Voorziening Jonge Kind	
8 Handelingsgericht Integraal Arrangeren	
9 2e deskundige	
10 Zware arrangementen	
11 Strandwacht	
13 Projecten en Netwerken	
14 Onvoorzien	
15 LGF	
16 Transitiekosten	
17 Verklarend onderzoek	

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting.

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland is op 19 juli 2013 opgericht 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

De bovenstaande missie wordt gerealiseerd met behulp van een visie, die bestaat uit acht visie uitspraken.

1. Wij gaan uit van inclusief-tenzij.... denken. Deze attitude wordt als leidend beschouwd.
2. 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.
3. 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.
4. Een plaatsing in het S(B)O is tijdelijk tenzij de leerling dusdanige ondersteuningsbehoeften heeft, dat een toelaatbaarheidsverklaring voor onbepaalde tijd noodzakelijk is.
5. 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.
6. De regie en de verantwoordelijkheid voor de extra ondersteuning van de leerling ligt bij de scholen. Het Samenwerkingsverband is ondersteunend hieraan.
7. 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.
8. De financiële inrichting van het samenwerkingsverband treft een balans tussen de financiering van de basisondersteuning, de extra ondersteuning en de zware

ondersteuning. Door de verhoging van de basisondersteuning zal minder extra en zware ondersteuning noodzakelijk zijn.

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.

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

Belangrijke bestuurlijke besluiten en voornemens

In december 2015 heeft het Algemeen Bestuur ingestemd met een ingrijpende reorganisatie van het samenwerkingsverband. Vanaf schooljaar 2016-2017 is het samenwerkingsverband een nieuwe koers ingeslagen. Niet alleen de naam, de website en de huisstijl zijn gewijzigd, veel belangrijker is dat de ondersteuningsstructuur een ingrijpende wijziging heeft ondergaan. Eén en ander is vastgelegd in een nieuw ondersteuningsplan dat in een op overeenstemming gericht overleg met gemeente en ondersteuningsplanraad door het AB op 10 mei 2016 werd goedgekeurd.. Grootste koerswijziging is het verleggen van de geldstromen voor extra ondersteuning. Deze middelen gaan met ingang van schooljaar 16/17 rechtstreeks naar de besturen. Dit betekent dat scholen bij het SPOW geen arrangementen meer kunnen aanvragen voor extra ondersteuning. De besturen zijn verantwoordelijk voor de besteding/ verdeling van de middelen. De regie voor de ondersteuning is hiermee verlegd naar de basisscholen conform de visie van het SPOW waarbij eigenaarschap een centrale rol speelt. Door de koerswijziging is de rol van de centrale dienst van het SPOW met ingang van schooljaar 16/17 ingrijpend veranderd. Bepaalde taken, zoals bijvoorbeeld diagnostiek, worden niet meer uitgevoerd. Eén en ander heeft personele gevolgen (zie kopje personele ontwikkelingen). SPOW realiseert zich dat de koerswijziging een verandering inhoudt voor de functie van de intern begeleider op de scholen. Daarom is in overleg met de intern begeleiders een nieuw functie profiel vastgesteld. In kalenderjaar 2017 krijgen alle intern begeleiders een ontwikkelassessment

aangeboden om te onderzoeken welke ontwikkelmogelijkheden er zijn ten opzichte van het nieuwe functieprofiel. Daarnaast is samen met de intern begeleiders een nieuw groeidocument vastgesteld dat leidend is voor de ondersteuningsstructuur van SPOW. Vanaf schooljaar 16/17 wordt Onderwijs Transparant in gebruik genomen. We trachten hiermee de bureaucratie tot het minimum te beperken.

Overige belangrijk besluiten die genomen zijn:

- Alle scholen zullen in 16/17 een nieuw ondersteuningsprofiel gaan maken. Gekozen is voor het instrument Perspectief op School. De checklist basisondersteuning maakt integraal onderdeel uit van het SOP.
- Er wordt een steunpunt hoogbegaafden ingericht.
- In samenwerking met het sociaal kernteam wordt een aanmeldpunt voor jonge kinderen met zorgvragen ingericht.
- Inrichting werkgroep SENtrum.

Beleid

Personeel/personele ontwikkeling

De koerswijziging van het SWV bracht een verandering in werkzaamheden met zich mee. In overleg met het bestuur is een nieuw functie profiel van de ondersteuningsadviseur vastgesteld. Na vaststelling bleken 3 collega's niet te kunnen (willen) voldoen aan het nieuwe profiel. Eén medewerker voldeed gedeeltelijk. Daarom is in goed onderling overleg afscheid genomen van een 3 tal collega's en is 1 van de collega's minder gaan werken. Eén teamlid is langdurig ziek geweest. De ziekte was niet arbeid gerelateerd.

Uitvoering ondersteuningsplan

Tot augustus 2016 was het ondersteuningsplan 2014-2018 van kracht. Vanaf augustus 2016 is het nieuwe ondersteuningsplan in werking getreden. Dit ondersteuningsplan is aan de inspectie van het onderwijs aangeboden. Het ondersteuningsplan is vertaald in een jaarplan (zie bijlage). De acties zijn conform jaarplan uitgevoerd. Het jaarplan wordt elke ondersteuningsplan raad vergadering besproken.

Kwaliteit

In schooljaar 2016 hebben de scholen het nieuwe ondersteuningsprofiel vastgesteld. Dit profiel omvat de checklist basisondersteuning. Middels het SOP kan het samenwerkingsverband in kaart brengen hoe het staat met de kwaliteit van de basisondersteuning op de scholen. Daarnaast is Onderwijs Transparant geïmplementeerd. Dit instrument kan ons voorzien van enkele belangrijke kengetallen (aantallen TLV's, doorlooptijden, doelrealisatie etc.) Het SPOW is van mening dat beide instrumenten, in combinatie met de kengetallen uit de begroting voldoende sturingsinformatie geven om scherp toezicht te houden op de kwaliteit van de ondersteuning en waar nodig bij te sturen. Tenslotte worden de vastgelegde interne processen jaarlijks geëvalueerd en bijgesteld door de medewerkers van de centrale dienst. Om de kwaliteit van de ondersteuningsadviseurs en een eenduidige werkwijze te bevorderen is voor alle medewerkers coaching on the job ingezet.

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 beschrijving van de geschillenregeling zie de website en het ondersteuningsplan. In 2016 is één zaak voorgelegd aan de geschillencommissie. Het advies van de commissie wordt in 2017 verwacht. In het geval van deze zaak is er, door de ouder, geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot een second opinion.

Huisvesting

In januari 2016 is het SPOW verhuisd naar een andere locatie in Naaldwijk.

Verslag toezichthoudend orgaan

Beschrijving van het handelen van de toezichthouder en van de resultaten die het handelen heeft opgeleverd (taken, bevoegdheden, vergaderdata en onderwerpen en besluiten)

Het algemeen bestuur heeft in 2016 op de volgende data vergaderd:

Datum	Onderwerpen
15- 03 -2016	Voortgang reorganisatie
10- 05 -2016	Ondersteuningsplan 2016-2019 Meerjaren Begroting Scholing intern begeleiders
28- 06 -2016	Scholing intern begeleiders Perspectief op School (niet SOP) OOGO Uitbreiding Strandwacht locatie Naaldwijk Jaarrekening 2015 Onderwijszorgarrangement voor het jonge kind
04- 10 -2016	Governance Voortgang SENtrum Softclose 3 ^e kwartaal Koersnotitie Passend Onderwijs

Zie voor besluiten het besluitenregister in de bijlage.

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 neemt in beginsel besluiten met algemene stemmen waarin minimaal driekwart van de stemgerechtigden aanwezig of vertegenwoordigd zijn.

Het DB neemt in beginsel besluiten met algemene stemmen in een vergadering waarin driekwart van de stemgerechtigden aanwezig is. Het DB geeft leiding aan de directeur, die leiding geeft aan de uitvoerende organisatie, waarin onder andere de schoolondersteuners en de administratietaken ten behoeve van het samenwerkingsverband zijn ondergebracht. De directeur oefent de taken en bevoegdheden uit die door het dagelijks bestuur zijn gemandateerd, onder verantwoordelijkheid van het dagelijks bestuur. Het dagelijks bestuur heeft voor de directeur een managementstatuut vastgesteld waarbinnen taken en bevoegdheden worden uitgeoefend.

Governance

Onder begeleiding van de heer P. van den Heuvel is een bestuurlijke werkgroep vormgegeven (bestaande uit de voorzitters van het DB en het AB en de directeur) die zich heeft gebogen over de governance structuur van het SPOW. Vastgesteld is dat een statutaire aanscherping noodzakelijk is waarbij taken en bevoegdheden van het AB en DB scherper geformuleerd moeten worden. Deze statutaire wijzigingen zullen in 2017 geëffectueerd worden. De werkgroep heeft daartoe een voorstel uitgewerkt. Daarnaast is vastgesteld dat het van belang is dat het feitelijk opereren van het AB en DB in overeenstemming gebracht wordt met de formele rollen.

De wijze waarop het AB de toezichthoudende rol wil vervullen, zal worden beschreven in het te ontwikkelen toezichtkader.

Als knelpunt is daarnaast het hoge absentisme van het AB naar voren gekomen. De voorzitter van het AB heeft hierop contact gehad met de diverse deelnemers. Naar aanleiding van dit overleg heeft de Leo Kanner groep besloten bestuurlijk uit te treden met ingang van 1/1/17.

In de vergaderingen van het Algemeen Bestuur is in het verslagjaar o.a. aandacht besteed aan:

- a. de begroting en
- b. de jaarstukken 2015

De toezichthouder ondersteunt en adviseert in deze overleggen het DB en de directeur over het geformuleerde beleid en de financiële consequenties. De vraag of het DB en de directeur bij het vaststellen van beleid alle belangen goed heeft afgewogen en gewaardeerd is daarbij voor het AB een belangrijk kader.

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 tweemaal 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 drie zakken op:

- Aangezien het team 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 2 maanden vergoed krijgen moet hiervoor een bedrag van € 15.000 (2 maanden 1 fte schaal 11) gereserveerd worden.
- Aangezien het grootste gedeelte van de middelen volgend jaar verdeeld worden over de scholen bestaat het risico dat door een groter verwijzingspercentage 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.
- Als risico wordt tevens aangemerkt dat er nog geen uitgewerkte systematiek is voor de verantwoording van de door het SWV aan de schoolbesturen beschikbare gestelde middelen.
- Aangezien het SPOW beschikt over voldoende eigen middelen hoeft voor deze risico's geen aparte post in de begroting opgenomen te worden.

Beheersing van uitkering na ontslag:

Ontslag is zoveel mogelijk voorkomen, in voorkomende gevallen is bemiddeld naar ander werk, zijn middelen meegegeven om kansen op de arbeidsmarkt te vergroten en zijn andere functies aangeboden.

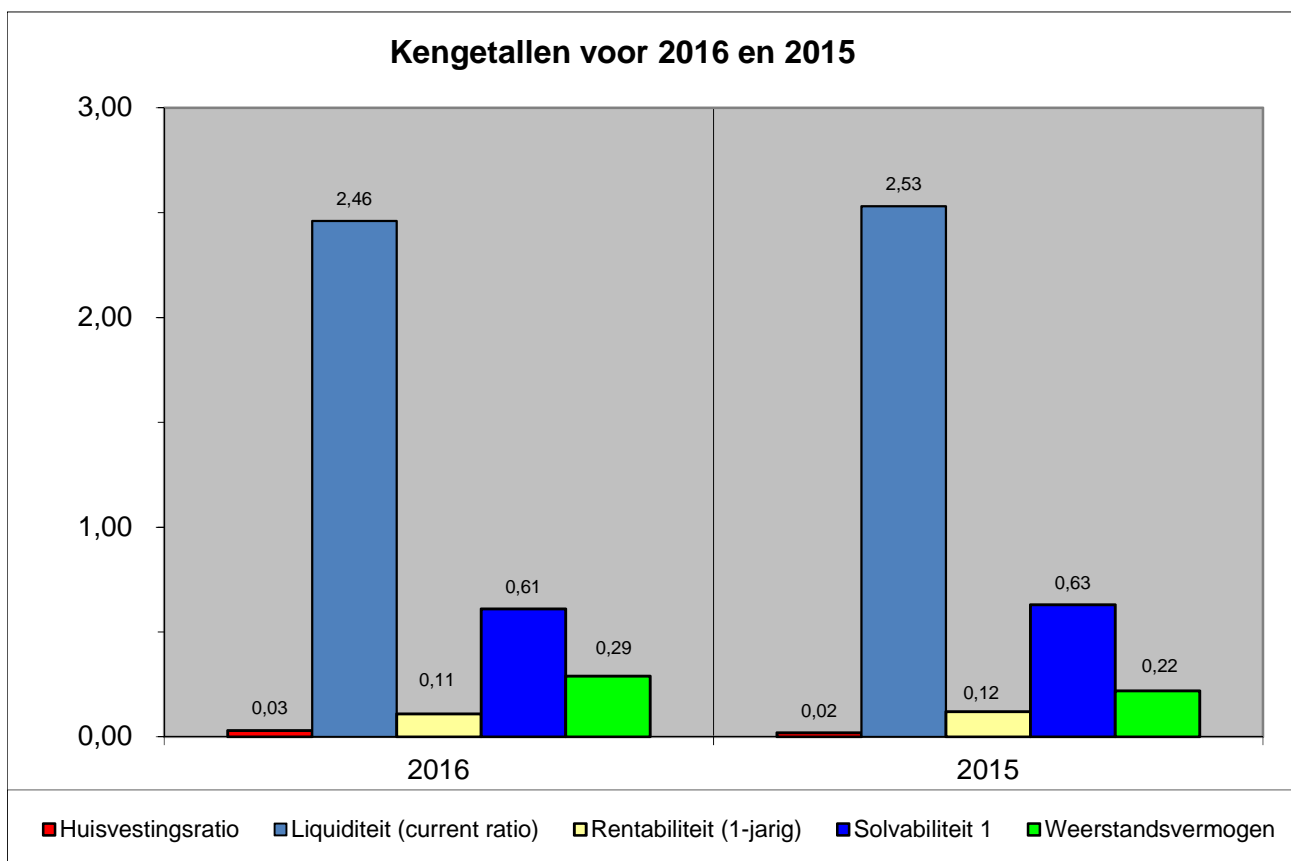
Treasurystatuut

Door het bestuur is een treasurystatuut opgesteld. Het is bekend dat dit statuut niet aan de voorwaarden voldoet. Het bestuur zal er zorg voor dragen dat er volgend jaar een treasurystatuut beschikbaar is dat aan de voorwaarden voldoet.

KENGETALLEN

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

Kengetal	2016	2015	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,03	0,02	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	2,46	2,53	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	0,11	0,12	kleiner dan -0,10
Solvabiliteit (definitie 2)	0,61	0,63	kleiner dan 0,30
Weerstandsvermogen	0,29	0,22	kleiner dan 0,05



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	37.370		17.955	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	380		279	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		37.750		18.234
- Totale lasten	1.308.550		1.096.190	
- Financiële lasten	342		316	
Som totale lasten en financiële lasten		1.308.892		1.096.506

Kengetal:	0,03	0,02
------------------	-------------	-------------

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	615.674		386.132	
- Vorderingen	62.479		32.837	
Vlottende activa		678.153		418.969
Kortlopende schulden		276.033		165.377

Kengetal:	2,46	2,53
------------------	-------------	-------------

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,46 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 € 615.674 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 62.479 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 € 276.033.

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		157.531		144.526
- Totaal baten	1.466.423		1.241.032	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.466.423		1.241.032

Kengetal 1-jarig:	0,11	0,12
--------------------------	-------------	-------------

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 € 1.466.423, een resultaat behaald van € 157.531. Dit houdt in dat 0,11 deel van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,11 behouden en wordt € 0,89 besteed.

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	425.127		267.597	
- Voorzieningen	4.999		10.879	
Som eigen vermogen en voorzieningen		430.126		278.476
Totaal vermogen		706.159		443.853
Kengetal:		0,61		0,63

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 61% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 39% 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.

Weerstandsvermogen

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

Definitie: Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

Omschrijving	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		425.127		267.597
- Totaal baten	1.466.423		1.241.032	
- Financiële baten	-		-	
Som totaal baten inclusief financiële baten		1.466.423		1.241.032
Kengetal:		0,29		0,22

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

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.

Het weerstandsvermogen is voor 2016 groter ten opzichte van de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking tot 2015 is het weerstandsvermogen gestegen.

FINANCIEEL 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	28.007	24.884	Eigen vermogen	425.127	267.597
Vorderingen	62.479	32.837	Voorzieningen	4.999	10.879
Liquide middelen	615.674	386.132	Kortlopende schulden	276.033	165.377
Totaal activa	706.160	443.853	Totaal passiva	706.159	443.853

Toelichting op de balans:

Activa

Materiële vaste activa:

In 2016 is € 1.208 geïnvesteerd in het gebouw en €10.679 geïnvesteerd in kantoor- en schoolmeubilair, inventaris en ICT. In totaal is € 8.764 afgeschreven. Omdat de investeringen hoger zijn dan de afschrijvingen is de waarde van de vaste activa met € 3.123 toegenomen tot € 28.007.

Vorderingen:

De belangrijkste vordering betreft een vordering van € 14.260 op het vervangingsfonds. De nog te ontvangen bedragen namen toe tot € 7.500. De vooruitbetaalde kosten namen met € 13.345 toe tot € 40.719. In totaal zijn de vorderingen met € 29.642 toegenomen tot € 62.479.

Liquide middelen:

De liquide middelen zijn gestegen door het positieve exploitatieresultaat over 2016 ad € 121.226. Ook door het toenemen van de kortlopende schulden en afnemen van de vorderingen namen de liquide middelen toe. De investeringen ad € 11.887 verlaagden de omvang van de liquide middelen. Per saldo is er sprake van een toename van de liquide middelen met € 229.542 tot € 615.674 per 31 december 2016. Een nadere toelichting op de ontwikkeling van de liquide middelen is gegeven in het kasstroomoverzicht.

Passiva:

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen is toegenomen door het toevoegen van het positieve resultaat ad € 157.531 aan de algemene reserve. Op 31 december 2016 bedraagt het eigen vermogen € 425.127.

Voorzieningen:

De voorziening jubileum is bedoeld ter dekking van de lasten bij een 25- of 40-jarig ambtsjubileum. In 2016 heeft er geen dotatie aan de voorziening plaatsgevonden op basis van inschatting van de kans dat jubilea in de toekomst gerealiseerd worden. Omdat er geen jubileum heeft plaatsgevonden, heeft er geen onttrekking plaats gevonden. Wel vond een vrijval plaats ad € 5.880 op basis van de gemaakte inschatting voor jubilea. In totaal bedraagt de jubileumvoorziening € 4.999.

Kortlopende schulden:

Het crediteurensaldo is in 2016 gestegen met € 7.386. De salarisgebonden schulden, waaronder belastingen en te betalen premies voor sociale verzekeringen en pensioenen namen met € 19.730 af. De overige nog te betalen posten namen met € 128.602 toe. Per saldo stegen de kortlopende schulden met € 110.655 tot € 276.033.

Analyse resultaat

De begroting van 2016 liet een negatief resultaat zien van € 1. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2016 van € 157.531: een verschil van € 157.532 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2015 bedroeg € 144.526. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

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 2016	Begroting 2016	Verschil	Realisatie 2015	Verschil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	1.446.793	1.371.917	74.876	1.139.146	307.647
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
Overige baten	19.630	4.000	15.630	101.886	-82.256
Totaal baten	1.466.423	1.375.917	90.506	1.241.032	225.391
Lasten					
Personele lasten	1.113.749	1.197.876	-84.127	725.001	388.748
Afschrijvingen	8.764	6.458	2.306	7.591	1.173
Huisvestingslasten	37.370	25.000	12.370	17.955	19.415
Overige instellingslasten	148.667	146.584	2.083	345.643	-196.976
Totaal lasten	1.308.550	1.375.918	-67.368	1.096.190	212.360
Saldo baten en lasten	157.873	-1	157.874	144.842	13.031
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	-	-	-	-
Financiële lasten	342	-	342	316	26
Totaal financiële baten en lasten	-342	-	-342	-316	-26
Nettoresultaat	157.531	-1	157.532	144.526	13.005

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het resultaat is ten opzichte van 2015 gestegen met € 13.005. De belangrijkste oorzaken van deze stijging zijn:

- Rijksbijdragen

Door verhoging van de vergoedingsbedragen is de rijksbijdrage hoger gerealiseerd	1.208.982
De niet-geormerkte subsidies nemen af door lagere schoolgewichten	3.078-
Af: hogere doorbetalingen aan scholen in 2016	898.257-
per saldo hoger gerealiseerd in 2016	307.647

- Overige baten

lagere personeelsbonden opbrengsten, met name het SBO	82.256-
per saldo lager gerealiseerd in 2016	82.256-

In totaal zijn de baten in 2016 hoger gerealiseerd 225.391

- Personele lasten

lagere salarissen en sociale lasten	12.816-
lagere dotatie personele voorziening door vrijval	11.649-
lagere kosten personeel niet in loondienst	1.597-
hogere overige personele lasten door:	
hogere kosten voor BGZ en Arbozorg	3.223
hogere kosten voor nascholing	51.001
hogere kosten voor uitbesteden	406.838
lagere overige personele kosten	771-
lagere kosten grensverkeer	4.542-
af: hogere uitkeringen	40.939-
per saldo hoger gerealiseerd in 2016	388.748

- Afschrijvingen			
	hogere afschrijvingen door toename investeringen	1.173	
	per saldo hoger gerealiseerd in 2016		1.173
- Huisvestingslasten			
	Hogere huisvestingslasten over twaalf maanden i.p.v. vijf maanden, met name meer maanden huurkosten	19.415	
	per saldo hoger gerealiseerd in 2016		19.415
- Overige instellingslasten			
	lagere kosten voor administratie, beheer, managementondersteuning en scholing	53.054-	
	hogere kosten voor juridische ondersteuning	6.163	
	hogere kosten voor inventaris en apparatuur	9.251	
	lagere kosten voor ambulante begeleiding	34.027-	
	hogere kosten voor public relations	12.964	
	lagere kosten voor bijzondere activiteiten	142.223-	
	per saldo hogere overige instellingslasten	3.950	
	per saldo lager gerealiseerd in 2016		196.976-
	In totaal zijn de lasten in 2016 hoger gerealiseerd		212.360

De financiële baten en lasten, bestaande uit rentebaten en -lasten zijn in 2016 en 2015 vrijwel gelijk.

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

In de begrote personele en materiële rijksbijdrage is rekening gehouden met lager vastgestelde vergoedingsbedragen dan gerealiseerd en met een lagere vermindering van de rijksbijdrage voor zware ondersteuning. De personele lasten vielen lager uit dan begroot door lagere kosten voor uitbesteden aan derden en lagere overige personele lasten. De huisvestingslasten vielen hoger uit dan begroot door hogere huurlasten.

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

De stichting heeft een Treasurystatuut dat gebaseerd is op de Regeling Beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. Op basis daarvan is een zeer terughoudend beleid gevoerd. De rekening-courant is ondergebracht bij de ING bank.

CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

Onderstaand wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland 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 2015	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Aantal leerlingen per 1 oktober	11.119	11.038	10.942	10.942	10.842
Personele bezetting in fte per 31 december					
Bestuur / Management	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
Personeel primair proces	7,14	3,80	3,10	3,10	3,10
Ondersteunend personeel	0,40	0,50	0,00	0,00	0,00
Totale personele bezetting	8,34	5,10	3,90	3,90	3,90

Toelichting op de kengetallen

- de verwachte leerlingaantallen

De leerlingen van de het BAO en SBAO staan ingeschreven bij de besturen die deelnemen in ons samenwerkingsverband. In het voedingsgebied van deze besturen is sprake van een lichte krimp in het verwachte aantal leerlingen in de leeftijd van de basisschool in de komende jaren. In de prognoses van het samenwerkingsverband wordt hiermee rekening gehouden.

- de personele bezetting

De opbouw van de personele bezetting van het samenwerkingsverband betreft een directeur en vijf schoolondersteuners in functiegebieden: orthopedagogiek, psychologie en onderzoek. Gezien de omvang van het samenwerkingsverband in de bezetting op de juiste sterkte en wordt een stabiele bezetting verwacht in de komende jaren. Dit is ook opgenomen in de meerjarenbegroting.

Balans

Activa	Realisatie 31-12-2015	Realisatie 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019
Materiële vaste activa	24.884	28.007	26.000	24.000	22.000
Totaal vaste activa	24.884	28.007	26.000	24.000	22.000
Vorderingen	32.837	62.479	20.000	20.000	20.000
Liquide middelen	386.132	615.674	406.801	296.113	227.091
Totaal vlottende activa	418.969	678.153	426.801	316.113	247.091
Totaal activa	443.853	706.160	452.801	340.113	269.091

Passiva	Realisatie 31-12-2015	Realisatie 31-12-2016	Prognose 31-12-2017	Prognose 31-12-2018	Prognose 31-12-2019
Algemene reserve	267.597	425.127	334.106	221.418	150.396
Eigen vermogen	267.597	425.127	334.106	221.418	150.396
Voorzieningen	10.879	4.999	5.000	5.000	5.000
Kortlopende schulden	165.377	276.033	150.000	150.000	150.000
Totaal passiva	443.853	706.159	489.106	376.418	305.396

Toelichting op de balans

- ontwikkelingen in huisvesting en voorgenomen investeringen

Op het terrein van huisvesting zijn geen nieuwe ontwikkelingen of investeringen voorzien. De huisvestingsbehoefte is van geringe omvang en wordt gehoord. Ook blijven de voorgenomen investeringen beperkt tot vervangingsinvesteringen.

- mutaties van de diverse reserves, fondsen en voorzieningen

Door de begrote negatieve exploitatieresultaten zal de algemene reserve afnemen in de komende jaren. Er is slechts een geringe financiële buffer nodig, omdat het samenwerkingsverband weinig personeel in dienst heeft en een laag risicoprofiel heeft.

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2015	Realisatie 2016	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019
Baten					
Aantal leerlingen	11.038	10.942	10.942	10.942	10.842
Rijksbijdragen OCenW	1.139.146	1.446.793	995.770	878.519	625.769
Overige baten	101.886	19.630	-	-	-
Totaal baten	1.241.032	1.466.423	995.770	878.519	625.769
Lasten					
Personeelslasten	725.001	1.113.749	805.791	726.207	455.791
Afschrijvingen	7.591	8.764	9.000	9.000	9.000
Huisvestingslasten	17.955	37.370	23.000	23.000	23.000
Overige lasten	345.643	148.667	249.000	233.000	209.000
Totaal lasten	1.096.190	1.308.550	1.086.791	991.207	696.791
Saldo baten en lasten	144.842	157.873	-91.021	-112.688	-71.022
Financiële baten en lasten					
Financiële baten	-	-	-	-	-
Financiële lasten	316	342	-	-	-
Totaal financiële baten en lasten	-316	-342	-	-	-
Nettoresultaat	144.526	157.531	-91.021	-112.688	-71.022

Toelichting op de staat van baten en lasten

- bekostigingsvariabelen

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met de ontwikkelingen van het aantal leerlingen bij de aangesloten besturen. Door de krimp in het aantal leerlingen nemen de middelen van het samenwerkingsverband af. In de meerjarenbegroting is over de jaren 2017 t/m 2019 een afname van de rijksbijdragen zichtbaar. Daarnaast is in de begroting uitgegaan van recent gepubliceerde vergoedingsbedragen per leerling. Bij de berekening van de slariskosten is rekening gehouden met de CAO en met periodieken indien dat van toepassing is. In de begroting zijn geen investeringsprojecten opgenomen.

Overige rapportages

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het systeem van risico-inventarisatie is zo ingericht dat inventarisatie van risico's periodiek plaatsvindt bij het opstellen van het meerjarenplan en jaarlijks bij het opstellen van de meerjarenbegroting en dat evaluatie plaatsvindt naar aanleiding van de jaarrekening. Voor het aanhouden van reserves om risico's te kunnen opvangen wordt uitgegaan van een klein noodzakelijk buffer van circa 5% van de omzet.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste onzekerheden betreffen overheidsbeleid waar het samenwerkingsverband geen invloed op heeft. Voor het samenwerkingsverband zelf is het grootste risico het personele risico. Hiervoor wordt een buffer aangehouden.

Verslag toezichthoudend orgaan

Het verslag van het gehouden toezicht is opgenomen in het inhoudelijke deel van het bestuursverslag.

JAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

Voor een uiteenzetting ten einde vast te kunnen stellen of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de opgenomen paragraaf Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Computers	36	33	500
Telefooncentrale	120	10	500
Verbouwingen	120	10	500
Kantoormeubilair/kasten/gordijnen	240	5	500
Stoelen	120	10	500
Lamellen/Vitrage	240	5	500
Glasvezelkabel	120	10	500
WISC III	96	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

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling is volgens de CAO PO aangesloten bij het ABP Pensioenfonds. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2016 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2016 96,6%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

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

Voorziening jubilea

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

Kortlopende schulden

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

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. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en bankkosten

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

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>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	28.007		24.884	
	<i>Totaal vaste activa</i>	<u>28.007</u>	28.007	<u>24.884</u>	24.884
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen	62.479		32.837	
1.2.4	Liquide middelen	615.674		386.132	
	<i>Totaal vlottende activa</i>	<u>678.153</u>	678.153	<u>418.969</u>	418.969
	TOTAAL ACTIVA	<u><u>706.160</u></u>	<u>706.160</u>	<u><u>443.853</u></u>	<u>443.853</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	425.127		267.597	
2.2	Voorzieningen	4.999		10.879	
2.4	Kortlopende schulden	276.033		165.377	
	TOTAAL PASSIVA	<u>706.159</u>	706.159	<u>443.853</u>	443.853

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2	Materiële vaste activa	Aanschaf-	Afschrij-	Boek-	Investe-	Boekwaarde	Afschrij-	Aanschaf-	Afschrij-	Boek-
		prijs	vingen	waarde	ringen	desinves-	vingen	prijs	vingen	waarde
		1-1-2016	1-1-2016	1-1-2016	2016	2016	2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.1.2.1	Gebouwen	2.795	1.025	1.771	1.208	-	380	4.003	1.405	2.598
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	45.625	24.293	21.332	10.679	-	7.962	56.304	32.254	24.049
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	3.372	1.591	1.781	-	-	422	3.372	2.013	1.359
Totaal Materiële vaste activa		51.792	26.909	24.884	11.887	-	8.764	63.679	35.672	28.006

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

		31-12-2016		31-12-2015	
		€	€	€	€
1.2.2.10	Overige vorderingen	14.260		-	
<i>Subtotaal vorderingen</i>			14.260		-
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	40.719		27.374	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	7.500		5.463	
<i>Overlopende activa</i>			48.219		32.837
Totaal Vorderingen			62.479		32.837

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	237		-	
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	615.437		386.132	
Totaal liquide middelen			615.674		386.132

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
	€	€	€	€
2.1.1 Groepsvermogen	267.597	157.530	-	425.127
2.1.1 Groepsvermogen	Stand per 01-01-2016	Resultaat 2016	Overige mutaties	Stand per 31-12-2016
	€	€	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve	267.597	157.530	-	425.127
Totaal Groepsvermogen	267.597	157.530	-	425.127

2.2 Voorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Ontrekking 2016	Vrijval 2016	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1 Personele voorzieningen	10.879	-	-	5.880	-	4.999	2.325	-	2.664
Totaal Voorzieningen	10.879	-	-	5.880	-	4.999	2.325	-	2.664

* bij netto contante waarde

2.2.1 Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2016	Dotatie 2016	Ontrekking 2016	Vrijval 2016	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2016	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4 Jubileum-voorziening	10.879	-	-	5.880	-	4.999	2.325	-	2.664
Totaal personele voorzieningen	10.879	-	-	5.880	-	4.999	2.325	-	2.664

* bij netto contante waarde

2.4 Kortlopende schulden	31-12-2016		31-12-2015	
	€	€	€	€
2.4.8 Crediteuren	90.387		83.001	
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.010		31.339	
2.4.10 Schulden terzake van pensioenen	3.725		6.126	
2.4.12 Overige kortlopende schulden	751		412	
<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		108.873		120.878
2.4.17 Vakantiegeld en vakantiedagen	11.789		19.130	
2.4.19 Overige overlopende passiva	155.371		25.370	
<i>Overlopende passiva</i>		167.160		44.500
Totaal Kortlopende schulden		276.033		165.378

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015

	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	1.446.793		1.371.917		1.139.146	
3.5 Overige baten	<u>19.630</u>		<u>4.000</u>		<u>101.886</u>	
Totaal baten		1.466.423		1.375.917		1.241.032
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.113.749		1.197.876		725.001	
4.2 Afschrijvingen	8.764		6.458		7.591	
4.3 Huisvestingslasten	37.370		25.000		17.955	
4.4 Overige lasten	<u>148.667</u>		<u>146.584</u>		<u>345.643</u>	
Totaal lasten		1.308.550		1.375.918		1.096.190
Saldo baten en lasten *		<u>157.873</u>		<u>-1</u>		<u>144.842</u>
6.2 Financiële lasten	<u>342</u>		<u>-</u>		<u>316</u>	
Saldo financiële baten en lasten *		-342		-		-316
Resultaat *		<u>157.531</u>		<u>-1</u>		<u>144.526</u>
Nettoresultaat *		<u><u>157.531</u></u>		<u><u>-1</u></u>		<u><u>144.526</u></u>

*(- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2016, VERGELIJKENDE CIJFERS 2015

	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		157.873		144.842
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	8.764		7.591	
- Mutaties voorzieningen	-5.880		387	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-29.642		95.635	
- Kortlopende schulden	110.656		61.251	
		<u>83.898</u>		<u>164.864</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Bankkosten	-342		-316	
		<u>-342</u>		<u>-316</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>241.429</u>		<u>309.390</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-11.887		-10.556	
		<u>-11.887</u>		<u>-10.556</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-11.887</u>		<u>-10.556</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen		<u>229.542</u>		<u>298.835</u>
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
	<u>2016</u>		<u>2015</u>	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	386.132		87.297	
Mutatie boekjaar liquide middelen	229.542		298.835	
Stand liquide middelen per 31-12		<u><u>615.674</u></u>		<u><u>386.132</u></u>

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	4.314.820		3.091.700		3.105.838	
Totaal Rijksbijdrage OCW		4.314.820		3.091.700		3.105.838
3.1.2.1.3 Niet-geoormerkte subsidies OCW	12.867		18.026		15.945	
Totaal overige subsidies OCW		12.867		18.026		15.945
3.1.3.2 Doorbetalingen rijksbijdrage SWV (-/)	1.676.536		1.737.809		1.417.573	
Vermindering zware ondersteuning	1.204.358				565.064	
AF: Totaal Inkomensoverdrachten (-/)		2.880.894		1.737.809		1.982.637
Totaal Rijksbijdragen		1.446.793		1.371.917		1.139.146

3.5 Overige baten	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
3.5.2 Detachering personeel	-		4.000		5.463	
3.5.6.2 Overige	19.630		-		96.423	
Totaal overige baten		19.630		4.000		101.886
Totaal baten		1.466.423		1.375.917		1.241.032

4 Lasten

4.1 Personeelslasten	2016		Begroot 2016		2015	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	513.426		505.367		496.591	
4.1.1.2.1 Sociale lasten	61.953		-		65.300	
4.1.1.2.2 Premies Participatiefonds	11.728		-		19.472	
4.1.1.2.3 Premies Vervangingsfonds	22.325		-		27.689	
4.1.1.3 Pensioenpremies	45.492		-		58.688	
Totaal lonen en salarissen		654.924		505.367		667.740
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	-5.880		-		5.769	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	5.691		-		7.288	
4.1.2.3 Overig)*	499.953		692.509		44.204	
Totaal overige personele lasten		499.764		692.509		57.261
Af: Uitkeringen		40.939		-		-
Totaal personele lasten		1.113.749		1.197.876		725.001

Specificatie 4.1.2.3 Overig

Kosten BGZ en Arbo zorg	3.497		-		274	
(Na)scholing	53.768		28.125		2.767	
Kosten uitbestedingen derden	431.533		344.384		24.695	
Overige pers gerelateerde kstn	2.890		320.000		3.661	
Grensverkeer	8.265		-		12.807	
		499.953		692.509		44.204

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2016 waren gemiddeld 7 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2015: 9).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 5 in 2016 (2015: 12).

4.2	Afschrijvingen	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2.1	Gebouwen en terreinen	380		-		279	
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	7.962		-		6.890	
4.2.2.3	Leermiddelen en Overige materiële vaste activa	422		6.458		422	
	Totaal afschrijvingen		8.764		6.458		7.591
4.3	Huisvestingslasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	28.636		20.000		12.400	
4.3.3	Klein onderhoud en exploitatie	2.863		-		-	
4.3.5	Schoonmaakkosten	-		-		65	
4.3.6	Heffingen	43		-		-	
4.3.8.3	Overige huisvestingslasten	5.828		5.000		5.490	
	Totaal huisvestingslasten		37.370		25.000		17.955
4.4	Overige lasten	2016		Begroot 2016		2015	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer)**	85.951		95.000		135.656	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	4.940		-		5.936	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	5.047		-		2.711	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	2.637		-		1.163	
	Totaal administratie- en beheerslasten		98.575		95.000		145.466
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	12.892		19.500		4.287	
4.4.2.2	Bibliotheek/mediatheek	665		-		19	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		13.557		19.500		4.306
4.4.4.2	Representatiekosten	2.703		-		1.204	
4.4.4.3	Huishoudelijke kosten	-		-		105	
4.4.4.5	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	100		-		142.323	
4.4.4.7	Contributies	1.006		-		1.393	
4.4.4.8	Abonnementen	370		-		632	
4.4.4.10	Verzekeringen	3.769		-		3.741	
4.4.4.11	Overige)***	15.323		-		40.092	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	9.285		-		1.649	
4.4.4.13	Toetsen en testen	3.953		32.084		4.732	
4.4.4.14	Culturele vorming	26		-		-	
	Totaal overige		36.535		32.084		195.871
	Totaal overige lasten		148.667		146.584		345.643

**** Specificatie 4.4.1.1 Administratie en beheer**

Uitbesteding administratie	11.530	40.000	23.141
Acc.kst Contr.jaarrekening	4.054	-	5.445
Acc.kst Ov.controles	-	-	1.573
Bestuurs/managementondersteun	25.171	-	35.360
Juridische ondersteuning	16.466	-	10.303
Ondersteuning automatisering	10.343	-	19.621
Vergaderkosten	16.002	-	20.160
Secretariaat en administratie	125	-	-
Bestuurstoelage/vacatiegelden	638	5.000	4.660
Scholing algemeen	-	-	15.393
Overige ABB kosten	224	50.000	-
	<u>84.551</u>	<u>95.000</u>	<u>135.656</u>

***** Specificatie 4.4.4.11 Overige**

Netwerk interne begeleiding	-	-	4.638
Kantinekosten	454	-	986
Ambulante begeleiding	-	-	34.027
Donaties en giften	1.906	-	112
Overige algemene kosten	-	-	329
Kosten Public Relations	12.964	-	-
	<u>15.323</u>	<u>-</u>	<u>40.092</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	5.454	-	-	5.445		
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden	-	-	-	1.573		
4.4.1.1.3 Fiscale advisering	-	-	-	-		
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten	-	-	-	-		
	<u>5.454</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.018</u>		

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

Totaal Lasten	<u>1.308.550</u>	<u>1.375.918</u>	<u>1.096.190</u>
Saldo baten en lasten *	<u>157.873</u>	<u>-1</u>	<u>144.842</u>
6 Financiële baten en lasten			
6.2.1 Bankkosten	342	-	316
Totaal financiële lasten	<u>342</u>	<u>-</u>	<u>316</u>
Nettoresultaat *	<u>157.531</u>	<u>-1</u>	<u>144.526</u>

*- is negatief

VERBONDEN PARTIJEN

Verbonden partij met belang in bevoegd gezag

Statutaire naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Westlandse Stichting Katholiek Onderwijs	Stichting	Poeldijk	4	0%
St. Kath. Onderwijs Maasland	Stichting	Maasland	4	0%
Rotterdamse Vereniging Katholiek Onderwijs	Vereniging	Rotterdam	4	0%
Stichting Kind en Onderwijs	Stichting	Rotterdam	4	0%
Stg. Openbaar Onderwijs Westland	Stichting	Naaldwijk	4	0%
Bestuur Openbaar Onderwijs Rotterdam	Stichting	Rotterdam	4	0%
Ver. Voor Montessori onderwijs Westland	Vereniging	Monster	4	0%
Stichting Prot. Chr. Primair Onderwijs Westland	Stichting	Naaldwijk	4	0%
Stichting Horizon	Stichting	Rotterdam	4	0%
Stichting Responz	Stichting	Den Haag	4	0%
Stichting Haagse Scholen	Stichting	Den Haag	4	0%
Herman Broerenstichting	Stichting	Delft	4	0%

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

Er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G1-A Beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond
	Kenmerk	Datum	

N.v.t.

G1-B Uitgebreid gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m 2015	Lasten t/m 2015	Stand 1-1-2016	Ontvangen in 2016	Lasten in 2016	Vrijval niet besteed in 2016	Stand ultimo 2016	Prestatie afgerond Ja / Nee
	Kenmerk	Datum									
N.v.t.			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-
		Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	-

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2-A Aflopend per ultimo 2016

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2015	Lasten t/m 2015	Stand 1-1-2016	Ontvangen in 2016	Lasten in 2016	Te verrekenen ultimo 2016
	Kenmerk	Datum							
N.v.t.			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m 2015	Lasten t/m 2015	Stand 1-1-2016	Ontvangen in 2016	Lasten in 2016	Stand ultimo 2016	Saldo nog te besteden ultimo 2016
	Kenmerk	Datum								
N.v.t.			€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
		Totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

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 Primair Onderwijs Westland is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 179.000.

Toelichting op WNT

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

Dienstbetrekking in 2016	
Aanhef	Mevrouw
Voorletters	J.C.R.
Tussenvoegsel	
Achternaam	Jehee - de Visser
Functie(s)	Directeur
(Fictieve) dienstbetrekking	Ja
Aanvang functie in verslagjaar	01-01
Afloop functie in verslagjaar	31-12
Taakomvang (fte)	0,80
Gewezen topfunctionaris	Nee

Bezoldiging 2016	
Beloning	61.858
Belastbare onkostenvergoeding	-
Beloning betaalbaar op termijn	8.029
Subtotaal bezoldiging	69.887
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-
Totale bezoldiging	69.887
Afwijkend WNT-maximum	
Individueel WNT-maximum	179.000
Motivering overschrijding bezoldigings-norm	Niet van toepassing
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm	

Gegevens 2015	
Aanvang functie voorgaand verslagjaar	01-02
Afloop functie voorgaand verslagjaar	31-12
taak omvang voorgaand verslagjaar (fte)	0,80
Beloning in voorgaand verslagjaar	54.456
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar	-
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar	7.459
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar	61.915

Ontslaguitkering 2016	
Uitkering wegens beëindiging dienstverband	
Onverschuldigd betaald bedrag ontsluitkering	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	
Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband, betaald in verslagjaar	
Individueel WNT-maximum ontsluitkering	
(Voorgaande) functies	
Jaar einde dienstverband	
Motivering overschrijding ontsluitkeringsnorm	
Toelichting overschrijding ontsluitkeringsnorm	

Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder

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.

Dienstrekking 2016

(Fictieve) dienstbetrekking	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee	Nee
Aanzien	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer	De heer
Voorletters	J.C.	G.A.F.	P.G.J.M.	A.	J.M.A.	H.	M.	P.A.	Mevrouw	W.	J.	J.	M.	J.D.	M.A.	J.J.	G.H.	
Tussenvoegsel	van der	van der	van	van	van den	van	van	van	van	van	van	van	van	van	van	van	van	
Achternaam	Ende	Kempke	Deurssen	Toor	Broek	Lesterhuis	Kramer	Vreugdenhil	Lageweg	Taal	Willenborg	Kesteren	Meer	Hordijk	Prie	Winssen		
Funcie categorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid		
Aanvang functie in verslagjaar	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01		
Afloop functie in verslagjaar	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12		

Bezoldiging 2016

Beloning	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Belastbare onkostenvergoeding	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Beloning betaalbaar op termijn	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Onverschuldigd betaald bedrag bezoldiging	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale bezoldiging	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Afwijkend WNT-maximum	19.200	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800	12.800
Individueel WNT-maximum																	
Motivering overschrijding bezoldigingsnorm	Niet van toepassing																
Toelichting overschrijding bezoldigingsnorm																	

Gegevens 2015

Aanvang functie voorgaand verslagjaar																	
Afloop functie voorgaand verslagjaar																	
Beloning in voorgaand verslagjaar																	
Belastbare onkostenvergoeding in voorgaand verslagjaar																	
Beloning betaalbaar op termijn in voorgaand verslagjaar																	
Totale bezoldiging in voorgaand verslagjaar																	

Ontslaguitkering 2016

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																	

Hieronder: Algemene werking Jaarrekeningtool, niet verwijderen.

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

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijkende rechten die hier moeten worden toegelicht.

Verplichtingen

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

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

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

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

		<u>Resultaat 2016</u>		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			157.530
	Totaal resultaat			<u><u>157.530</u></u>

ONDERTEKENING

Naaldwijk, april 2017

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland

Bestuur,

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Westland
Statutaire adres De Savornin Lohmanstraat 1
Statutaire vestigingsplaats 2672 BB Naaldwijk

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat vijf pagina's)

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: A.Jehee@spow.nl>

BIJLAGEN

RESERVES EN VOORZIENINGEN PER KOSTENPLAATS

2.1 Reserves

2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)	Stand 01-01-2016 €	Mutaties 2016		Stand 31-12-2016 €
			Resultaat €	Overige mutaties €	
01	12. Bestuur en Organisatie	267.597	-	157.530	425.127
Totaal Algemene reserve		267.597	-	157.530	425.127

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.4	Jubileumvoorziening	Stand 01-01-2016	Mutaties 2016			Stand 31-12-2016
			Dotatie	Onttrekking	Vrijval	
			€	€	€	
01	12. Bestuur en Organisatie	10.879	-	-	5.880	4.999
Totaal Jubileumvoorziening		10.879	-	-	5.880	4.999

Overzicht uitgaven t/m december 2016

Baten	Begroting 2016	Realisatie t/m dec	Realisatie tov begroting Percentage
lichte ondersteuning	1.777.996	1.787.497	101%
zware ondersteuning	3.909.512	3.916.496	100%
verevening zware ondersteuning	-1.388.052	-1.389.174	100%
grensverkeer SBAO in	0	0	
overdrachtsverplichting van SBAO	0	0	
regeling schoolmaatschappelijk werk	18.026	12.867	71%
overige baten	0	0	
geoordeelde subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	4.000	0	0%
Totale baten	4.321.482	4.327.687	100%
<i>afdracht SO, teldatum, (via DUO)</i>	<i>1.207.756</i>	<i>1.204.358</i>	<i>100%</i>
<i>afdracht SO, peildatum, (tussentijdse groei SO), ondersteuningsbekostiging</i>	<i>44.594</i>	<i>53.280</i>	<i>119%</i>
<i>afdracht SO, peildatum, (tussentijdse groei SO), basisbekostiging</i>	<i>18.529</i>	<i>1.344</i>	<i>7%</i>
<i>grensverkeer SBAO uit</i>	<i>0</i>	<i>3.773</i>	
<i>overdrachtsverplichting aan SBAO</i>	<i>525.175</i>	<i>566.698</i>	<i>108%</i>
<i>wettelijke verplichte herbesteding AB (pers) bij SO</i>	<i>127.547</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
<i>Programma 1: Budget voor de scholen (uitvoeren en ontwikkelen Basis-&Extraondersteuning)</i>	<i>848.978</i>	<i>925.666</i>	<i>109%</i>
<i>Programma 2: PAG (Preventief Advies Gesprek)</i>	<i>63.167</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
<i>Programma 3: Steunpunt HB</i>	<i>6.250</i>	<i>6.527</i>	<i>104%</i>
<i>Programma 4: SOT ondersteuning</i>	<i>78.000</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
<i>Programma 5: Gedragsgroep</i>	<i>80.000</i>	<i>87.117</i>	<i>109%</i>
<i>Programma 6: BOSK (incl. verplichtingen AB)</i>	<i>86.467</i>	<i>201.318</i>	<i>233%</i>
<i>Programma 7: Voorziening Jonge Kind</i>	<i>44.167</i>	<i>14.489</i>	<i>33%</i>
<i>Programma 8: HIA (Handelingsgericht Integraal Arrangeren)</i>	<i>136.500</i>	<i>2.993</i>	<i>2%</i>
<i>Programma 9: 2e deskundige</i>	<i>35.100</i>	<i>0</i>	<i>0%</i>
<i>Programma 10: Zware arrangementen</i>	<i>150.000</i>	<i>111.795</i>	<i>75%</i>
<i>Programma 11: Strandwacht</i>	<i>45.000</i>	<i>29.537</i>	<i>66%</i>
<i>Programma 12: Bestuur en organisatie</i>	<i>317.125</i>	<i>301.574</i>	<i>95%</i>
<i>Programma 13: Projecten en netwerken</i>	<i>139.167</i>	<i>118.516</i>	<i>85%</i>
<i>Programma 14: Onvoorzien</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	
<i>Programma 15: Overgangsbudget schooldeel LGF</i>	<i>22.986</i>	<i>14.553</i>	<i>63%</i>
<i>Programma 16: Transitiekosten</i>	<i>300.000</i>	<i>155.551</i>	<i>52%</i>
<i>Programma 17: Verklarend onderzoek, t/m juli 2016</i>	<i>44.975</i>	<i>2</i>	<i>0%</i>
<i>Oud programma 1B Schoolondersteuners</i>	<i>0</i>	<i>371.065</i>	
<i>totaal programma's</i>	<i>2.397.881</i>	<i>2.340.704</i>	<i>98%</i>
Totale lasten	4.321.483	4.170.156	96%
Resultaat	-0	157.530	

De loonkosten zoals genoemd in de programma's PAG, SOT ondersteuning, HIA en 2e deskundige zijn nog verwerkt op de oude wijze. Deze loonkosten staan verwerkt op het oude programma 1B Schoolondersteuners. Vanaf het kalenderjaar 2017 zullen de personen op de juiste programma's worden geboekt. Hierdoor zijn op de voorgenoemde programma's de uitgaven lager. De loonkosten worden genoemd na het Programma 17 Verklarend onderzoek.