(FINANCIEEL)
JAARVERSLAG

2018

SAMENWERKINGSVERBAND WATERLAND
PRIMAIR ONDERWIJS

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs te Purmerend

GROENENDIJK
onderwijsadministratie
Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.
Bezoekadres Antillenstraat 21, Beverwijk
Postadres Postbus 387, 1940 AJ Beverwijk
T 085 040 88 80
http://www.groenendijk.nl

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag Raad van Toezicht	16
Kengetallen	21

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	22
B2 Balans per 31 december 2018	26
B3 Staat van baten en lasten 2018	28
B4 Kasstroomoverzicht 2018	29
B5 Toelichting behorende tot de balans	30
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	35
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	42
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	43
B9 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat	44
B10 Formulier goedkeuring/vaststelling	45

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	46

SAMENWERKINGSVERBAND WATERLAND
PRIMAIR ONDERWIJS

Bestuursverslag 2018

WIELINGENSTRAAT 135
1441 ZN PURMEREND

VOORWOORD

Hierbij treft u het jaarverslag aan van de Stichting Samenwerkingsverband PO Waterland. Dit jaarverslag heeft betrekking op het kalenderjaar 2018. De wettelijk verplichte onderdelen zijn in dit verslag opgenomen. Het jaarverslag van de Stichting Samenwerkingsverband PO Waterland bestaat uit het bestuursverslag, het verslag van het toezichthoudend orgaan en de jaarrekening.

Het Samenwerkingsverband Waterland is ook verplicht om eens per vier jaar een Ondersteuningsplan aan te leveren bij het Ministerie van OCW. Dit jaarverslag is van toepassing op een kalenderjaar terwijl het Ondersteuningsplan ingaat bij het begin van een schooljaar. In het Ondersteuningsplan worden de missie, visie en activiteiten van het samenwerkingsverband uitvoerig beschreven. Het Ondersteuningsplan bevat tevens een reflectie op het gevoerde beleid. Het Ondersteuningsplan is op te vragen bij het secretariaat van het samenwerkingsverband of in te downloaden vanaf de website www.swvwaterland.nl.

Dirk Olsthoorn, directeur

Stichting Samenwerkingsverband PO Waterland
Werkgeversnummer 57761531
Postbus 811
1440 AV Purmerend

Bezoekadres:
Wielingenstraat 135
1441 ZN Purmerend

ALGEMEEN

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland in het jaar 2018.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2018 van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland is opgesteld door Groenendijk Onderwijsadministratie. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Van Ree Accountants te Geldermalsen.

Juridische structuur

De rechtspersoon van het bevoegd gezag is een Stichting.
De Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland is opgericht op 18 april 2013 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Noordwest-Holland te Alkmaar, onder nummer 57761531.

Overzicht van deelnemende schoolbesturen en scholen (verplichte deelname)

	Bevoegd gezag	*Adm.num.*
1	Stichting Openbaar Primair en Speciaal onderwijs Purmerend (OPSO)	42558
2	Stichting Confessioneel Primair Onderwijs Waterland (CPOW)	41012
3	Stichting Primair Openbaar Onderwijs Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR)	41434
4	Stichting Neutraal Bijzonder Montessori Onderwijs Purmerend	79796
5	Onderwijsstichting Esprit	40586
6	De vereniging De Nieuwe school Edam	82838
7	Stichting Vrije Scholen Ithaka	41296
8	Amsterdamse Stichting voor Katholiek Onderwijs ASKO	58332
9	Stichting Katholiek Onderwijs Volendam	72853
10	Stichting Altra	24922
11	Stichting Blosse (voorheen St. Flore)	73919
12	Stichting Islamitisch Onderwijs Zaanstad (t/m juli 2018)	41256

BESTUURSSAMENSTELLING

De samenstelling van het toezichthoudend orgaan is ultimo 2018 als volgt:

Dhr. C.E.J. van Meurs	Voorzitter
Mw. M.R.M. Runderkamp	Vice voorzitter
Dhr. E. Abbink	Lid
Dhr. M. Zaal	Lid
Dhr. P. Henry	Lid
Dhr. R. van der Meijden	Lid
Dhr. J. Spanbroek	Lid

Het toezichthoudend orgaan heeft de bestuurlijke taken gedelegeerd aan de directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband PO Waterland, de heer A. Loer.

AUDITCOMMISSIE

De samenstelling van de auditcommissie is ultimo 2018 als volgt:

Dhr. P. Henry	Lid
Dhr. E. Abbink	Lid

De auditcommissie heeft 9 april 2019 een bijeenkomst gehad met administratiekantoor Groenendijk, de accountant en de huidige directeur van het Samenwerkingsverband, dhr. Olsthoorn.

PERSONEEL

Onderstaande personen zijn in dienst bij het Samenwerkingsverband

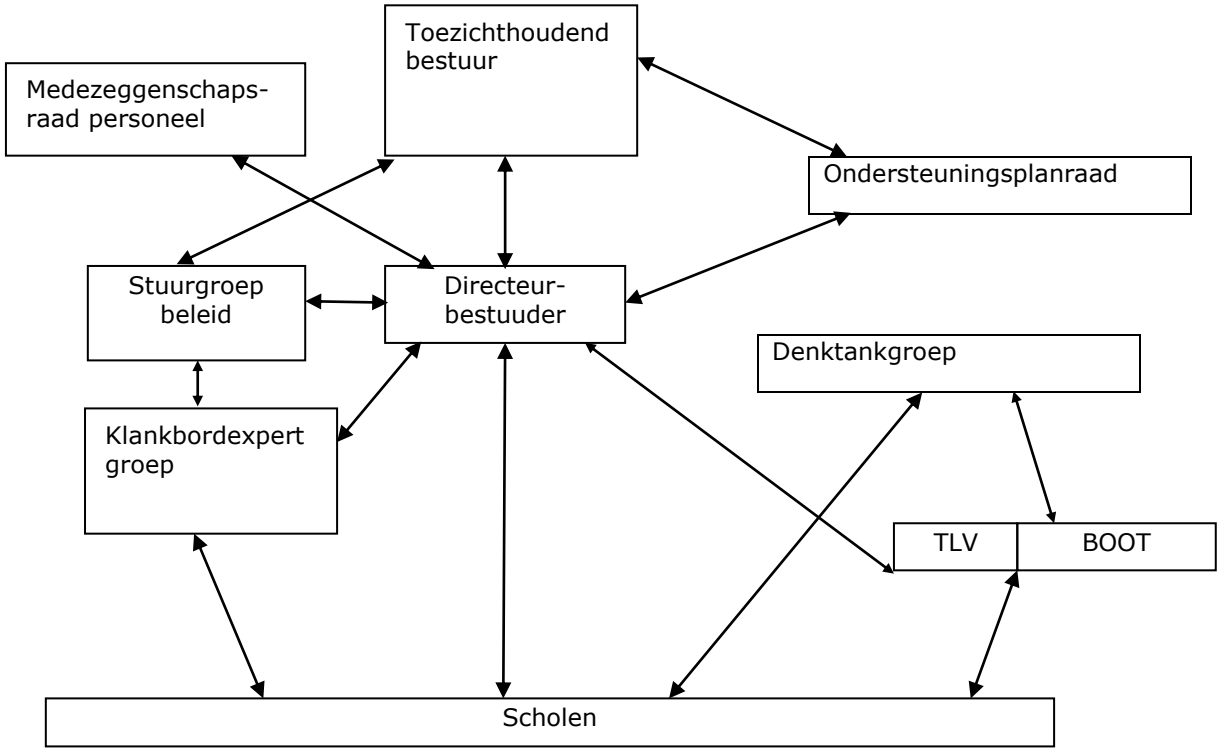
Dhr. A. Loer	directeur-bestuurder	Wtf 1,0000
Dhr. R. v. Oosten	trajectbegeleider	Wtf 0,7980 (0,1000)
Dhr. P. Luiken	trajectbegeleider	Wtf 1,0000
Mw. J.A. de Vries-Venetiaan	managementassistente	Wtf 0,8200
Mw. J. de Boer – Olthof	managementassistente	Wtf 0,3000
Mw. A.M.S. Sijtsma	trajectbegeleider	Wtf 1,0000
Mw. H. van der Graaf	ambulant begeleider	Wtf 0,9224
Mw. J. Idema	ambulant begeleider	Wtf 0,8535
Mw. M. van der Meulen	ambulant begeleider	Wtf 0,7918
Mw. E. Huigsloot	ambulant begeleider	Wtf 1,0000
Mw. E. Wijnhorst	ambulant begeleider	Wtf 0,7000
Mw. J. Dupont	ambulant begeleider	Wtf 0,8000
Dhr. C.P.M. van Kempen	ab'er en taal-/leesexpert	Wtf 1,0000

<u>Ingehuurde diensten</u>
De uitvoering van de ambulante begeleiding speciaal basis onderwijs wordt door het samenwerkingsverband zelf uitgevoerd maar ook deels ingehuurd bij de speciale scholen voor basisonderwijs. Het totaal aan ingehuurde diensten bedraagt Wtf 0,4890.

Bij de Schoolbegeleiding Zaanstreek Waterland wordt personeel ingehuurd t.b.v. ondersteunende werkzaamheden voor BOOT, bemensing van de commissie toelaatbaarheidsverklaring en overige activiteiten van het samenwerkingsverband.

<u>Overig personeel</u>
Vanuit de GGD (afdeling jeugdgezondheidszorg) wordt personeel ter beschikking gesteld voor het inbrengen van expertise in het Breed Onafhankelijk OndersteuningsTeam.

ORGANISATIESTRUCTUUR



MISSIE EN VISIE

Onze missie is:

- Leerlingen kansen bieden om zich optimaal en ononderbroken te ontwikkelen in hun eigen omgeving.
- Leerlingen ondersteuning bieden bij hun ontwikkeling door leerkrachten te ondersteunen. Die ondersteuning wordt zo vroeg mogelijk, zo licht mogelijk en zo thuisnabij mogelijk gegeven.
- Ondersteuning is gericht op mogelijkheden van: deze leerling, bij deze leerkracht, in deze school, met deze ouders, in deze omgeving.
- Passend Onderwijs en passende ondersteuning voor ieder kind. Dat willen we bereiken in samenwerking met de scholen, de ouders en betrokken organisaties en op de "S-Z-S manier".

S –Z -S

De eerste S staat voor SAMEN. Samen met school, ouders en betrokken organisaties, gaan we op zoek naar de ondersteunings- en onderwijsbehoefte van het kind.

De Z staat voor ZORGVULDIG. Alle aspecten worden zorgvuldig bekeken en gewogen. We communiceren daarover naar alle betrokken partijen.

De laatste S staat voor SNEL. We willen graag korte lijnen en snelle besluiten. Maar…. dat kan alleen als het samen en zorgvuldig gaat.

We houden ons aan een aantal heldere uitspraken over leerlingen, ouders, scholen en het samenwerkingsverband, die we hieronder weergeven.

Onze leerlingen

In Waterland:

- bieden we onze leerlingen kansen op een optimale, ononderbroken ontwikkeling in hun eigen omgeving.
- bieden we leerlingen ondersteuning bij hun ontwikkeling. Die ondersteuning wordt zo vroeg mogelijk, zo licht mogelijk en zo dichtbij mogelijk gegeven.
- houden wij vrijwel alle leerlingen in de regio: wij bieden leerlingen samen thuisnabij onderwijs aan als het kan, en waar nodig zorgen we voor een specifiek aanbod van tijdelijke of langduriger aard.
- mag elk kind er zijn: wij zorgen er voor dat elk kind op de juiste plek terecht komt, die plek waar het kind passend onderwijs ontvangt.
- is er voor elk kind een plek op een school
- worden oplossingsgerichte gesprekken gevoerd met onze leerlingen

Onze ouders

In Waterland:

- betrekken we de ouders vanaf het eerste moment bij de ontwikkeling van hun kind en gaan daar over in gesprek.
- zoeken wij samen met ouders van leerlingen naar de beste onderwijsplek voor hun kind.
- zijn ouders tevreden over de kwaliteit van het onderwijs in het algemeen en tevreden over de ondersteuning van hun kind in het bijzonder.

Onze scholen

In Waterland versterken we de kwaliteit van ons primaire proces door:

- te investeren in brede kennis en vaardigheden op het gebied van passend onderwijs.
- te investeren in de kwaliteit van het onderwijs voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften, waardoor we een beperkt beroep doen op onze aparte onderwijsvoorzieningen

Ons samenwerkingsverband

In Waterland:

- werken wij op het gebied van passend onderwijs samen zodra dat kan!
- zorgen we voor een beperkte administratieve last, maken we onnodige bureaucratie overbodig en zetten we budgetten doelgericht in.
- werken wij binnen het samenwerkingsverband met meetbare doelen en maken wij resultaten zichtbaar.

Visie van het Samenwerkingsverband

Onze kernwaarden zijn:

- Een passende plek voor iedereen
- De leerkracht doet ertoe
- Ondersteuning op maat
- We hebben elkaar nodig
- Hoge kwaliteit

Wat vinden we belangrijk:

1. De interactie tussen kind en de leerkracht staat centraal.
2. We werken vanuit onderwijs-/ondersteuningsbehoefte van het kind.
3. Basisscholen zijn verantwoordelijk voor alle leerlingen.
4. Ouders zijn partner. Ouders en school zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de ontwikkeling van het kind.

Uitgangspunten van het Samenwerkingsverband

- Er is een dekkend onderwijs- ondersteuningsaanbod voor alle leerlingen binnen het Samenwerkingsverband;
- De kwaliteit van leerling-ondersteuning begint in de klas. Nieuwe activiteiten en ontwikkelingen zijn als eerste gericht op de leerkracht en in de tweede plaats op de schoolontwikkeling;
- De groepsleerkracht is en blijft verantwoordelijk voor de extra ondersteuning aan de leerling;
- De (ondersteunings)middelen worden ingezet, waar deze het meeste nodig zijn; (maatwerk)
- Plaatsing op een school voor gespecialiseerd onderwijs moet niet langer duren dan strikt noodzakelijk is.
- Periodieke evaluaties moeten duidelijk maken waarom leerlingen al dan niet zijn aangewezen op verdere begeleiding binnen het gespecialiseerd onderwijs. Er wordt intensief samengewerkt met overige (onderwijs-)zorgpartners in de regio.
- De samenwerkingspartners zijn o.a. gemeentebesturen, schoolbesturen, regionale expertisecentra, Bureau Jeugdzorg, Jeugdgezondheidszorg, Schoolbegeleiding Zaanstreek Waterland, CJG, GGZ: Triversum en Dijk en Duin, MEE, SMD, Evean, Spirit / Lijn 5, Samenwerkingsverband VO Waterland.

Kernactiviteiten
Bij onze missie, visie en uitgangspunten horen de volgende kernactiviteiten. Onderstaande kernactiviteiten zijn nader uitgewerkt in het Ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband:

- Ondersteuning Interne Begeleiding (waaronder netwerken IB)
- BOOT, trajectbegeleiding en in kaart brengen van ondersteuningsbehoefte kind
- Afgeven Toelaatbaarheidsverklaring voor sbo
- Afgeven Toelaatbaarheidsverklaring voor so
- Ambulante begeleiding sbo
- Ambulante begeleiding so
- Invoering en borging protocol leesproblemen
- Invoering en borging handelingsgerichte procesdiagnostiek
- Aanbod bovenschoolse plusklassen (VOSTOK) en kennisdeling met scholen (LAIKA) voor het aanbod van een uitdagende leeromgeving voor begaafde leerlingen
- Samenwerking met gemeente en ander partners om de aansluiting van onderwijs op jeugdhulp te verbeteren

De belangrijkste resultaten van het gevoerde beleid zijn dat:

- de basisondersteuning op de scholen wordt versterkt
- er steeds meer leerlingen met extra ondersteuning (op een verantwoorde wijze) binnen het regulier basisonderwijs worden opgevangen
- er een daling heeft plaatsgevonden van het aantal leerlingen op de speciale scholen voor basisonderwijs
- de ambulant begeleiders sneller en effectiever worden betrokken bij de extra ondersteuning van leerlingen
- overbodige bureaucratie is verdwenen
- scholen tevreden zijn over huidige procedures
- de samenwerking tussen de verschillende onderwijsvoorzieningen is geïntensiveerd
- de samenwerking tussen onderwijs en hulpverleningsinstellingen geïntensiveerd is onder invloed van de invoering van schoolmaatschappelijk werk+

Het SWV in cijfers

Het totaal aantal leerlingen binnen het SWV was gemiddeld 12.800. De verwachting is dat het aantal leerlingen de komende jaren licht zal dalen en vanaf 2023 weer een lichte stijging laat zien.

In schooljaar 2017-2018 zijn er in totaal 794 aanmeldingen geweest bij het SWV. Dat is 4,8 procent minder dan in schooljaar 2016-2017. Voor een deel wordt dat verklaard door een dalend totaal aantal leerlingen (-1,8 %). Opvallend is een sterke daling in het aantal aanvragen voor extra ondersteuning. Omdat de middelen voor extra ondersteuning vanaf schooljaar 2018 rechtstreeks aan de besturen worden uitgekeerd, zal het aantal aanvragen voor extra ondersteuning bij het SWV verder afnemen.
Het aantal aanmeldingen voor BOOT-trajecten en Ambulante begeleiding is in 2017-2018 juist gestegen. In het begin van schooljaar 2018-2019 zien we dat deze trend zich doorzet.
Het aantal Toelaatbaarheidsverklaringen voor het s(b)o is in het schooljaar 2017-2018 met 30 gestegen ten opzichte van het jaar daarvoor.

Good Governance
De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het toezichthoudend bestuur en de directeur zijn vastgelegd in de statuten en het managementstatuut. De hoofdpunten van het beleid worden periodiek aan de orde gesteld. De directeur is de eerste formele gesprekspartner in het kader van beleidsvoorbereiding en uitvoering. De directeur besluit en legt de besluitvorming ter goedkeuring voor aan het toezichthoudend orgaan.

De directeur draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering die gericht is op de doelen die zijn geformuleerd in het ondersteuningsplan. De ter beschikking gestelde financiën worden overeenkomstig dit plan ingezet. Begrotingen zijn taakstellend. Fraude wordt voorkomen door periodieke controle (o.a. grootboeken) door de directeur en de financieel verantwoordelijke van Groenendijk Onderwijs administratie. De directeur informeert het bestuur middels zijn managementrapportage.

Het inhoudelijke en financiële beleid is transparant. De directeur vervult een sleutelrol in de horizontale verantwoording, waarbij er van uit wordt gegaan dat het daarbij niet alleen gaat om verantwoording achteraf, maar ook en vooral om afstemming vooraf. Communicatie is daarbij een sleutelwoord.

Instrumenten waar gebruik van wordt gemaakt zijn het beleidsplan, de nieuwsbrief, de website en het jaarverslag (informeren en verantwoorden). De afstemming en legitimering van het beleid vindt plaats in dialoog tussen directeur en bestuur, na consultatie bij de klankbord-expertgroep. Na vaststelling van het beleid communiceren de besturen en de directeur van het Samenwerkingsverband met de directies van de afzonderlijke scholen, die dit verder met hun teams en/of ouders bespreken. Het ondersteuningsplan vervult daarbij een belangrijke rol.

Met ouders en leerkrachten wordt in het kader van de besluitvorming gecommuniceerd via de vertegenwoordiging in de OPR. Belangrijke beleidsstukken, zoals het ondersteuningsplan, worden besproken in de OPR. Daar is er ook ruimte voor een open dialoog over het te voeren beleid. De OPR is de instantie die instemt met het ondersteuningsplan en advies geeft over beleid, visie en missie en begroting.
Naast de OPR functioneert de klankbord-expertgroep als een groep directeuren en intern begeleiders vanuit het basisonderwijs, het speciaal basisonderwijs en het speciaal onderwijs. Deze groep komt regelmatig bijeen en voorziet de directeur gevraagd en ongevraagd van advies m.b.t beleidsbepalende zaken.

Vanaf medio 2015 zijn plannen ontwikkeld om de toezichthoudende functie van het bestuur beter te laten functioneren. Daartoe is een toezichtskader opgesteld, is een delegatiebesluit opgesteld en is de functie van coördinator vervangen door een directeur met gedelegeerde bestuurstaken. Dit alles heeft vanaf augustus 2016 zijn beslag gekregen.

Toegankelijkheid van het samenwerkingsverband
Het kantoor van het samenwerkingsverband is gehuisvest op de 2e etage in een kantorenpand aan de Wielingenstraat 135 te Purmerend. Het kantoor is goed bereikbaar en er is een grote parkeerplaats achter het pand. In het pand is de tweede etage bereikbaar via trappen en via een lift. De etage in het kantoorpand wordt gehuurd. Er zijn derhalve geen investeringen in huisvesting gedaan.

Samenwerking met andere organisaties
Het samenwerkingsverband werkt samen met de volgende organisaties:

Scholen en schoolbesturen binnen het SWV
Schoolbegeleiding Zaanstreek-Waterland (Klaarr)
GGD afd. jeugdgezondheidszorg
Loket Jeugd en Jeugdteams van de gemeenten in de regio Waterland
Jeugdbescherming Regio Amsterdam
Willem Schrikker Groep
Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Waterland
Centrum voor Jeugd en Gezin
SPIRIT
ALTRA
Triversum
Lucertis
De Bascule
Psychro
De Opvoedpoli

De belangrijkste samenwerkingspartners zijn de scholen en schoolbesturen binnen het SWV. De scholen consulteren het SWV of vragen op maat ondersteuning aan voor leerlingen. Aanmeldingen voor BOOT worden gedaan om onafhankelijk advies te kunnen formuleren m.b.t. de ondersteuingsbehoefte van leerlingen.

Andere genoemde organisaties zijn betrokken bij de jeugdhulpverlening in de regio. Ze worden betrokken bij het geven van ondersteuningsadvies aan de scholen via het MDO, of voor het afgeven van een Toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor het s(b)o. Ook de ambulant begeleiders in

dienst van het SWV werken vaak samen met hulpverleners, om zo het onderwijs en de hulpverlening goed op elkaar aan te laten sluiten.

Schoolbegeleiding ZW (Klaarr) is vertegenwoordigd in BOOT en heeft onder andere als taak onafhankelijk deskundig advies te geven. Een psychologisch onderzoek vormt de basis voor dit advies.

In toenemende maten is er overleg met de lokale teams van de gemeenten in de regio om de onderwijs en jeugdhulpverlening beter op elkaar aan te laten sluiten.

Voornaamste risico's en onzekerheden
Er zijn vooralsnog geen risico's die invloed hebben op het huidige samenwerkingsverband. Omdat het samenwerkingsverband gebruik kan maken van een positieve verevening, zullen de financiële middelen in de komende jaren fors toenemen.

Ontwikkelingen als gevolg van de interne- en externe kwaliteitszorg
Het samenwerkingsverband PO Waterland gaat bij de ontwikkeling van de interne kwaliteitszorg uit van 6 domeinen te weten: BELEID, ORGANISATIE, PRIMAIR PROCES, MENSEN, PARTNERS en REFLECTIE.

In het eerste jaren na de invoering Passend Onderwijs is de basis gelegd voor het met kwaliteit inrichten van de zes domeinen. De afgelopen twee jaar stonden in het teken van consolideren. Kwaliteit wordt gemonitord door samen met partners te reflecteren op de geboden ondersteuning en de gevoerde processen. Aan ouders die worden uitgenodigd bij het bovenschools ondersteuningsoverleg (MDO) wordt na afloop middels een vragenlijst gevraagd of de ondersteuning naar behoeft is geweest en of er verbeterpunten zijn aan te wijzen. De antwoorden van de ouders hebben tot nu toe niet geleid tot aanpassing van de werkwijze.

Intern wordt de doorloopsnelheid van dossiers (van moment van aanmelding tot aan eindgesprek met ouders) gemonitord. Onze interne norm van maximaal 9 weken wordt in 80% van de gevallen gehaald. De wachttijd voor tussen aanmelding en behandeling is kort. Over het algemeen wordt de week na aanmelding contact gemaakt met ouders/school en wordt er een intakegesprek ingepland.

In gevallen waarin de norm van negen weken niet gehaald wordt is er vaak sprake van afzeggen van afspraken door externen, waardoor de planning moet worden aangepast. Een andere oorzaak van het niet halen van onze eigen norm is het te lang moeten wachten op relevante informatie van scholen en andere partners.

Recent is er onderzoek gedaan naar de tevredenheid van scholen over de inzet van Ambulante begeleiding door het Samenwerkingsverband. Het onderzoek gaf aan dat scholen over het algemeen zeer te spreken zijn over de ondersteuning die zij krijgen.

Ondanks de positieve feedback blijft het Samenwerkingsband bezig met het verbeteren van de kwaliteit. In samenwerking met de besturen en de scholen wordt in de verschillende overlegstructuren dagelijks gewerkt aan kwaliteit.

Zaken met een politieke of maatschappelijke impact
In het kader van de wet op de jeugdzorg voeren de gemeenten OOGO met de samenwerkingsverbanden over de verbinding tussen jeugdzorg en onderwijs. Er is een regionale werkagenda opgesteld en de directeur van het samenwerkingsverband overlegt tweemaandelijks met beleidsambtenaren over de volgende onderwerpen:

- Leerlingenvervoer
- Huisvesting
- Thuiszitters
- Relatie onderwijs- jeugdzorg

In de praktijk worden stappen gezet om de plannen en doelen uit de werkagenda te realiseren.

Naast de genoemde onderwerpen neemt het Samenwerkingsverband deel aan de Stuurgroep Schakelklas, waarbij wordt samengewerkt met gemeenten om het onderwijs voor nieuwkomers

vorm te geven. Vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid worden vragen over huisvesting en financiering aangepakt.

Het gevoerde beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag.
Het Samenwerkingsverband houdt voortdurend contact met zieke werknemers. We worden daarin ondersteund door Baken 5, onze Arbodienst. Er is in overleg met de Arbodienst een verzuimprotocol opgesteld dat ter instemming zal worden voorgelegd aan de MR.

Afhandeling van klachten
Er zijn in het afgelopen jaar geen klachten binnengekomen. Wel is er en protocol voor de afhandeling van klachten. Binnen de organisatie wordt gewerkt met mediation. In eerste instantie proberen we via dit middel tot overeenstemming te komen met de klager. Als dit niet tot het gewenste resultaat leidt, wordt de landelijke geschillencommissie Passend Onderwijs ingeschakeld.

Interne beheersings- en controlesystemen.
Met medewerkers van Groenendijk Onderwijs administratie vinden regelmatig gesprekken plaats over inkomsten en uitgaven. De directeur beschikt online over de meest actuele financiële situatie en kan daar actie op ondernemen. Er vinden zes keer per jaar vergaderingen plaats met het Toezichthoudend orgaan, waarin de inhoudelijke en financiële situatie van het samenwerkingsverband worden besproken. De directeur van het samenwerkingsverband rapporteert. De voorzitter van het bestuur maakt samen met de directeur de agenda voor de bestuursvergaderingen. Gezien de aard van de werkzaamheden van het samenwerkingsverband, de positieve verevening en het geringe aantal medewerkers, is er geen sprake van grote financiële risico's. Er is een treasurystatuut en een treasuryplan aanwezig, evenals een beschrijving administratieve organisatie en interne controle.

Belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel
De heer R. van Oosten is per 1 maart 2018 met prepensioen. De heer van Oosten blijft ten minste tot begin 2019 verbonden aan het Samenwerkingsverband voor Wft 0,1000, onder andere voor het verzorgen de doorlopende cursus Interne Begeleiding. Aan het eind van 2018 is directeur de heer A. Loer gestopt met werken i.v.m. zijn pensionering. De heer Loer is per 1 januari 2019 opgevolgd door de heer D. Olsthoorn die een aanstelling krijgt van Wft 0,9000. Verder hebben zich geen belangrijke ontwikkelingen voorgedaan m.b.t. personeel.

Verwachte toekomstige ontwikkelingen m.b.t. personeel
De heer C. van Kempen per 01-05-2018 met prepensioen gaan. Vanwege de specialistische kennis op het gebied van taal- en leesonderwijs is het wenselijk dat er een goede overdracht van werkzaamheden kan plaatsvinden. De heer Van Kempen blijft daartoe na zijn pensioen voorlopig in dienst voor Wft 0,1 om vorm te geven aan deze overdracht. Gesprekken met een (gedeeltelijke) opvolger zijn in een afrondende fase.

Vanwege de toenemende belasting van de administratie (TLV, MDO, VOSTOK, kwaliteitscontrole, financiële administratie) is de verwachting dat er uitbreiding zal plaatsvinden met een omvang van 0,3 Wft. De ruimte voor deze uitbreiding wordt gevonden door het deels niet invullen van de vacature die ontstaat door het prepensioen van de heer Van Kempen.

Verklaring voor het positief saldo ultimo 2018
Het resultaat op balansdatum valt gunstiger uit dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met een negatief resultaat van 88.939,- met als doel de algemene reserve terug te brengen tot de beoogde 300.000,-. In plaats van een tekort hebben we te maken met een positief resultaat van 203.719,- waardoor het eigen vermogen groeit tot 554.060,-. Het positieve resultaat wordt onder andere veroorzaakt door hogere baten ten gevolge van een correctie op de rijksbijdragen.

Door het positieve resultaat is het eigen vermogen gestegen met € 204.000. De kortlopende schulden vertonen een dalende lijn (- € 66.000) doordat sneller betaald wordt. Per saldo is sprake van een positieve kasstroom van € 149.000 die leidt tot een stijging van de liquide middelen.

BATEN
De baten zijn in totaal € 458.410,- hoger uitgevallen dan begroot.
De Rijksbijdragen waren € 423.000,- hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een nacalculatie over het schooljaar 2017-2018 en een hogere vergoeding voor 2018-2019. De hogere rijksbijdragen worden deels gecompenseerd door een hogere verevening voor zware ondersteuning.
De overige baten vallen € 35.016,- hoger uit dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door het doorbelasten van detacheringskosten i.v.m. vervanging, grensverkeer en in rekening brengen van diensten.

LASTEN
De lasten zijn in totaal € 165.353,- uitgevallen dan begroot.
Een belangrijke oorzaak van de hogere lasten is de overschrijding van het budget voor doorbetaling aan schoolbesturen met € 200.876,-. Met name voor zorgbekostiging, financiering TLV+ en extra ondersteuning wordt daar het budget overschreden.

De extra uitgaven van € 108.465,- voor salariskosten wordt voor een groot deel veroorzaakt door hogere kosten voor overige personele lasten. Het budget voor overige personele lasten wordt overschreden met € 71.736,- en wordt veroorzaakt door een toename van het aantal aanmelding en dientengevolge een sterke toename van het aantal BOOT-trajecten en MDO besprekingen.

De kosten voor inhuur extern personeel (programma 1) waren € 25.000,- hoger dan begroot. Dit wordt verklaard door de kosten voor Leerkrachtkringen DOEN! (€ 3.000,-) en een cursus protocol ERWD rekenen (€ 19.000,-) die niet waren begroot. Ook de kosten voor inhuur van tolken vielen € 3.000,- hoger uit dan begroot.

Daartegenover staan lagere uitgaven voor inhuur extern personeel (programma 8), € 40.000,- minder dan begroot. Vanaf april heeft er wegens vertrek van een medewerker geen inhuur meer plaatsgevonden voor de TLV-commissie. Ook de inhuur voor de Commissie Extra Ondersteuning stopte om die reden in april. De vacatures zijn intern opgelost. Vanwege de decentralisatie van de middelen voor extra ondersteuning is per ingang van schooljaar 2018-2018 de Commissie Extra Ondersteuning opgehouden te bestaan.

Verder zijn er € 47.000,- minder kosten voor Expertisecentrum GO-EXPO. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een onderbreking van de inzet van de coördinator vanaf mei 2018 en door het niet organiseren van de GO-EXPO dag in 2018.

Ook de kosten voor de Schakelklas ruim blijven ruim onder de begrootte € 20.000,-. Hier is ruim begroot om eventuele behoefte aan extra ondersteuning te kunnen financieren.

Het budget voor kwaliteitszorg van € 5.000,- is niet ingezet omdat de vacature niet is ingevuld. De overige uitgaven waren ruim begroot op € 20.000,-. Dit betreft een post onvoorzien waar maar beperkt (€ 2.600,-) aanspraak op is gemaakt.

Verklaring verschillen t.o.v. realisatie 2017

Het resultaat over 2017 was € 308.209,- negatief. Het resultaat over 2018 is dus € 511.928,- hoger. De voornaamste verschillen zijn hieronder toegelicht.

Negatief

De lonen en salarissen zijn € 39.000 hoger dan vorig jaar. Dat wordt veroorzaakt door de functiewaardering voor ambulant begeleiders en trajectbegeleiders volgens de nieuwe salarisschalen van de CAO PO.

Voor inhuur van extern personeel (onderzoek) is € 24.000 meer uitgegeven dan in 2017. Omdat er meer BOOT-trajecten zijn gestart, zijn de kosten voor leerlingenonderzoeken toegenomen. Ook hebben er als gevolg van afspraken in het kader van de Waterlandse Overstap in 2018 meer dyslexieonderzoeken plaatsgevonden dan in 2017.

De hogere kosten voor nascholing worden hoofdzakelijk veroorzaakt door een studiedag voor alle leerkrachten basisonderwijs, kosten € 17.000,-.

De overige doorbetalingen aan schoolbesturen zijn € 160.000 lager. Dit komt voornamelijk door een daling het aantal leerlingen waardoor verschillende doorbetalingen lager uitvallen. De lasten voor de Sterklas zijn € 20.000,- lager dan in 2017 vanwege een afgesproken afbouw van de ondersteuning tot een niveau dat past bij vergelijkbare extra financiering.

Positief

De Rijksbijdragen waren € 423.000,- hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een nacalculatie over het schooljaar 2017-2018 en een hogere vergoeding voor 2018-2019. Er is sprake van positieve verevening, waardoor de vermindering jaarlijks afneemt.

Per 1 oktober 2017 was het aantal leerlingen SO lager dan per 1 oktober 2016, waardoor de afdrachten € 97.000,- lager zijn.

Continuïteitsparagraaf

A. GEGEVENSSET

A1.

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Personele bezetting in FTE:						
-Bestuur/Management	1,00	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
-Personeel primair proces/Docerend Personeel	7,89	8,00	8,00	8,00	8,00	8,00
-Ondersteunend personeel/overige medewerkers	2,12	2,20	2,40	2,40	2,40	2,40
Leerlingen aantallen	12.799	12.468	12.445	12425	12.415	12.415

-Leerlingen aantallen per 31 december of de laatste bekende stand.

A 2. MEERJARENBEGROTING

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Balans						
Vaste Activa						
Immaterieel						
Materieel	13.137	9.637	5.637	1.637	5.637	1.637
Financieel						
TOTAAL VASTE ACTIVA	*13.137*	*9.637*	*5.637*	*1.637*	*5.637*	*1.637*
Vlottende Activa						
Voorraden						
Vorderingen	39.154	39.154	39.154	39.154	39.154	39.154
Effecten						
Liquide Middelen	655.105	658.606	703.328	935.280	1.181.459	1.474.916
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	*694.259*	*697.760*	*742.482*	*974.434*	*1.220.613*	*1.514.070*
TOTAAL ACTIVA	**707.397**	**707.397**	**748.119**	**976.071**	**1.226.250**	**1.515.707**
Eigen Vermogen	*554.060*	*554.060*	*594.782*	*822.734*	*1.064.913*	*1.354.370*
Algemene Reserve	554.060	554.060	594.782	822.734	1.064.913	1.354.370
Bestemmingsreserves						
Overige reserves/fondsen						
Voorzieningen	11.650	11.650	11.650	11.650	11.650	11.650
Langlopende schulden						
Kortlopende schulden	141.687	141.687	141.687	141.687	141.687	141.687
Totaal Passiva	**707.397**	**707.397**	**748.119**	**976.071**	**1.218.250**	**1.507.707**
Staat/Raming van Baten en Lasten						
BATEN						
Rijksbijdragen	6.464.143	6.441.283	6.735.800	6.923.300	6.922.828	6.922.513
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	0	0	0	0
Baten in opdracht van derden	35.016	200.000	0	0	0	0
Overige baten						
TOTAAL BATEN	*6.499.159*	*6.641.283*	*6.735.800*	*6.923.300*	*6.922.828*	*6.922.513*
LASTEN						
Personeelslasten	1.320.465	1.278.000	1.283.000	1.288.000	1.293.000	1.296.000
Afschrijvingen	3.960	3.500	4.000	4.000	4.000	4.000
Huisvestingslasten	40.792	42.000	43.000	44.000	45.000	46.000
Overige lasten	548.761	587.920	612.500	619.000	641.000	651.000
Doorbetaling aan schoolbesturen	4.381.064	4.729.863	4.752.578	4.740.348	4.697.649	4.636.056
TOTAAL LASTEN	*6.295.041*	*6.641.283*	*6.695.078*	*6.695.348*	*6.680.649*	*6.633.056*
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	204.118	0	40.722	227.952	242.179	289.457
Saldo financiële bedrijfsvoering (rentebaten -/- rentelasten)	-399					
Saldo buitengewone baten en lasten						
Totaal resultaat	**203.719**	**0**	**40.722**	**227.952**	**242.179**	**289.457**

Toelichting
De vooruitzichten voor 2019 en verder zijn ook zondermeer gunstig o.a. onder invloed van de positieve verevening vanuit het rijk. Overtollige middelen worden niet toegevoegd aan de reserve, maar ingezet in het proces, om de doelstellingen van Passend Onderwijs te realiseren. In de begroting voor 2019 is rekening gehouden met een positief resultaat van 200.000,- dat als overige baten zal worden toegevoegd aan de begroting. Op de lange termijn is er, mede door de positieve verevening, ruimte voor de ontwikkeling voor nieuw beleid. Op de korte termijn krijgt dit vorm door de extra baten te verdelen over de scholen en de besturen.

Het samenwerkingsverband is bezig met ontwikkelingen rondom het expertisecentrum en het gespecialiseerd onderwijs. In het kort zijn de plannen als volgt:

1. De expertise die nodig is om basisscholen te ondersteunen en te adviseren, zo goed mogelijk regelen vanuit het Samenwerkingsverband.
2. Het versterken van de samenwerking tussen de scholen voor SO en SBO waardoor gespecialiseerd onderwijs ontstaat dat uitgaat van ontwikkelmogelijkheden van kinderen gebaseerd op het doelgroepenmodel.
3. Gespecialiseerd onderwijs verder vormgeven door in te zetten op bestuurlijke samenwerking en het wegnemen van (financiële) drempels.

Risicobeschrijving
Met de kennis van nu, kunnen we niet spreken van een risico voor de langere termijn. De leerlingaantallen dalen weliswaar, maar er is een kentering zichtbaar in de prognoses. In de meerjarenbegroting wordt er voldoende op geanticipeerd. Sinds een jaar is er een stijging te zien van het aantal leerlingen sbo. Dit vormt een risico voor de langere termijn, maar er zijn voldoende middelen om dit op te vangen. Dit samenwerkingsverband verevent positief, waardoor er van een financieel risico geen sprake is. Het enige risico is onzorgvuldig beleid en beheer bij de overheid, waardoor de toezegging dat de verevening tot 2020 gegarandeerd is, op losse schroeven zou kunnen komen te staan.

Treasurybeleid
Treasury heeft bij het samenwerkingsverband als primair doel het beheersen van het financiële risico en secundair het optimaliseren van financieringskosten.
De primaire doelstelling van de stichting is het werkzaam zijn op het gebied van ondersteuning van het primair onderwijs, een en ander vastgelegd in de statuten van de stichting. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

Op dit moment belegt de stichting haar geld uitsluitend op renterekeningen.
Overtollige middelen worden niet belegd. Er zijn geen uitstaande leningen, er is geen lening aangetrokken en er zijn geen derivatenovereenkomsten gesloten.

Algemene reserve
Omdat de inkomsten hoger waren dan begroot en er een aantal uitgaven niet heeft plaatsgevonden, is de reserve van het SWV gegroeid. In de begroting voor 2019 is daar op geanticipeerd door € 200.000,- uit de reserves toe te voegen aan de begroting. Er is afgesproken dat de algemene reserve van het Samenwerkingsverband niet meer mag bedragen dan 5% van de totale inkomsten. Voor 2019 betekent dat, dat de algemene reserve niet hoger mag zijn dan € 330.000,- . Voor een deel zal het geld dat wordt onttrokken uit de algemene reserve ten goede komen van de afdracht aan het sbo. De afdracht per leerling sbo wordt in 2019 verdubbeld van € 250,- naar € 500,- per leerling.

SAMENWERKINGSVERBAND WATERLAND
PRIMAIR ONDERWIJS

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

2018

WIELINGENSTRAAT 135
1441 ZN PURMEREND

VOORWOORD

Hierbij treft u het verslag aan van het toezichthoudend orgaan van de Stichting Samenwerkingsverband P.O. Waterland. Dit verslag heeft betrekking op het kalenderjaar 2018.

Het toezichthoudend orgaan is vanaf 1 augustus 2016 operationeel. Daarvoor vormden de leden het bestuur van het samenwerkingsverband. Vanaf 1 augustus 2016 is de bestuurlijke taak gedelegeerd aan de directeur de heer A. Loer.

VERANTWOORDING WETTELIJKE TAKEN

1. Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en meerjarenbegroting.

   In de vergadering van het toezichthoudend orgaan van 13 december 2018 is de begroting 2018 en de meerjarenbegroting 2019-2023 goedgekeurd. Deze goedkeuring vond plaats op advies van de auditcommissie, die de begroting en de jaarbegroting uitvoerig heeft besproken met de directeur. In de vergadering van 11 maart 2019 is de jaarrekening 2018, inclusief het bestuursverslag goedgekeurd.

2. Naleving wettelijke voorschriften

   Voor zover bekend zijn de wettelijke voorschriften nageleefd. Het toezichthoudend orgaan heeft de verantwoordelijkheid gedelegeerd aan de directeur, die op zijn beurt zich laat adviseren door Groenendijk Onderwijsadministratie en de PO-raad.

3. Omgang met code goed bestuur en de naleving daarvan.

   Het toezichthoudend orgaan is in het kalenderjaar 2018 6x bijeengeweest. De overgang van bestuurlijke verantwoordelijkheid naar toezichthoudende activiteiten verlopen goed. De directeur van het samenwerkingsverband met gedelegeerde bestuurlijke verantwoordelijkheden legt verantwoording af van het gevoerde beleid. Het samenwerkingsverband hanteert de code goed bestuur van de PO-raad.

4. Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen.

   De middelen van het samenwerkingsverband komen van het ministerie. Er zijn geen andere inkomstenbronnen. De rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen wordt door het toezichthoudend orgaan gecontroleerd op basis van de managementrapportage van de directeur.

5. Benoeming externe accountant

   Het toezichthoudend orgaan heeft als accountant benoemd:
   Van Ree Accountants, registeraccountants en belastingadviseurs,
   De Panoven 29 A, 4191 GW Geldermalsen.

6. Optreden als werkgever van het optredend bestuur.

   Het toezichthoudend orgaan treedt op als werkgever van de directeur de heer Loer. Zij hebben de bevoegdheid zijn beloning vast te stellen, hem te schorsen en/of te ontslaan. Ook hebben zij de bevoegdheid een nieuwe directeur te benoemen.

7. Evaluatie van het uitvoerend bestuur

   Het toezichthoudend orgaan stelt vast dat de nieuwe bestuursstructuur van 1-08-2016 uitstekend functioneert en dat alle betrokken partijen hier goed mee uit de voeten kunnen en hier tevreden over zijn. Een punt van aandacht is de betrokkenheid van de meeste van de kleinere schoolbesturen die zich laten vertegenwoordigen door de grotere schoolbesturen.

Taken en bevoegdheden

Bevoegdheden van het toezichthoudend orgaan:
- intern toezicht te houden aan de hand van een door het bestuur op te stellen toezichtkader,
- toezicht te houden op de rechtmatige bestemming en aanwending van de stichting,
- het aanwijzen van een registeraccountant,
- toestemming te geven voor de wijziging van strategische doelstellingen,
- vaststelling en wijziging van het ondersteuningsplan en meerjarenbegroting,
- vaststelling van het jaarverslag,
- vaststelling en wijziging van het managementstatuut/bestuursreglement,
- het aangaan of wijzigen van aansluitingsovereenkomsten.

Taken van het toezichthoudend orgaan:
- vaststelling en wijziging van de strategische doelstellingen van de stichting (missie en visie);
- vaststelling en wijziging van het ondersteuningsplan en de (meerjaren)begroting van het samenwerkingsverband;
- vaststelling van het toezichtkader;
- vaststelling van het jaarverslag van de stichting;
- vaststelling en wijziging van het delegatiebesluit alsmede vaststelling van eventuele kaders voor de directeur;
- het aangaan of wijzigen van aansluitingsovereenkomsten met bevoegde gezagsorganen;
- de aanwijzing van de registeraccountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek;
- het toezicht op de naleving van de wettelijke verplichtingen en op de naleving van de vigerende code voor goed bestuur als bedoeld in artikel 171 lid 1 a van de Wet op het primair onderwijs en de afwijkingen van die code;
- het toezicht op de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding en aanwending van de middelen van het samenwerkingsverband verkregen op grond van de Wet op het primair onderwijs;
- reorganisatie waarbij groepen personeelsleden zijn betrokken;
- aanvraag van faillissement van de stichting en van surseance van betaling;
- benoeming of ontslag en vaststelling of wijziging van de arbeidsvoorwaarden van de directeur van het samenwerkingsverband;
- wijziging van de statuten, tot fusie of splitsing van de stichting en ontbinding van de stichting, waaronder begrepen bestemming van een eventueel batig saldo.

VERANTWOORDING OP GROND VAN DE CODE VOOR GOED BESTUUR

Het toezichthoudend orgaan is samengesteld uit de bestuurders van de aangesloten schoolbesturen. Er is sprake van een organieke scheiding.

Het toezichthoudend bestuur bestaat ultimo 2018 uit de volgende personen

Voorzitter	Dhr. C. van Meurs	Bestuurder OPSPOOR
Vicevoorzitter	Mevr. M. Runderkamp	Bestuurder SKOV
Lid	Dhr. E. Abbink	Bestuurder CPOW
Lid	Dhr. M. Zaal	Bestuurder ALTRA
Lid	Dhr. P. Henry	Bestuurder ESPRIT

Het toezichthoudend orgaan vergadert 5 keer per jaar, waaronder 1 keer om de jaarrekening vast te stellen.

De overige aangesloten schoolbesturen laten zich vertegenwoordigen door de heer Abbink en/of mevrouw Runderkamp. De heer van Meurs van de stichtingen OPSO en SPOOR is voorzitter en mevrouw Runderkamp van Stichting Katholiek Onderwijs Volendam is vicevoorzitter.

In de auditcommissie hebben zitting de heer C. van Meurs en de heer P. Henry.
De bijeenkomsten van het toezichthoudend orgaan worden voorbereid door de voorzitter de heer van Meurs en de directeur de heer Loer.

Het toezichthoudend orgaan bespreekt de besluiten die de heer Loer heeft genomen. Die besluiten zijn tot stand gekomen na overleg met de regiegroep beleid, waarin beleidsmedewerkers van de vier grote schoolbesturen zitting hebben, aangevuld met belangstellenden en de klankbordexpertgroep van het samenwerkingsverband, waarin directeuren en intern begeleiders zitting hebben.
Er geen sprake van een vergoedingsregeling.

Risicobeheersing
Naast de bijeenkomsten waarin de begroting en de jaarrekening worden vastgesteld, adviseert het toezichthoudend orgaan de directeur/bestuurder op basis van de door hem aangeleverde managementinformatie, twee keer per jaar.

Verslag over afgelopen jaar
Het toezichthoudend orgaan is bij elkaar geweest op 5 februari, 12 maart, 9 april, 11 juni, 8 oktober en 13 december 2017.

Onderwerpen die zijn besproken zijn:
- Managementrapportages
- Voortgang expertisecentrum en Gespecialiseerd Onderwijs;
- Monitorverslag BREED ONAFHANKELIJK ONDERSTEUNINGS TEAM;
- Evaluatie functioneren voorzitter en benoemen nieuwe voorzitter;
- Evaluatie inzet OSA en inzet Ambulante begeleiding;
- Uitputting en decentralisatie budget extra ondersteuning;
- Financiën algemeen;
- Procedure aanstellen nieuwe directeur/bestuurder i.v.m. pensionering huidige directeur/bestuurder;

Het komende jaar zal het toezichthoudend orgaan speciaal gaan letten op de ontwikkeling van het gespecialiseerd onderwijs en de behoefte van basisscholen aan extra ondersteuning.

Dhr. C.E.J. van Meurs, voorzitter toezichthoudend orgaan

KENGETALLEN

	2018	2017
Liquiditeit *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	4,90	2,61
Solvabiliteit 1 *(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	78,32	62,59
Solvabiliteit 2 *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	79,97	62,86
Rentabiliteit *(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	3,13	-5,10
Weerstandsvermogen excl MVA *(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)*	8,37	5,61
Weerstandsvermogen incl MVA *(Eigen vermogen / totale baten * 100%)*	8,53	5,80
Huisvestingsratio *(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)*	0,65	0,63
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	20,97	20,02
Personele lasten / totale lasten (in %)	20,98	20,02
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	79,03	79,98
Materiële lasten / totale lasten (in %)	79,02	79,98

Liquiditeit
Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit
In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio
Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen 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. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa.
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:
- Meubilair: algemeen 20 jaar, inrichting speellokaal 30 jaar.
- ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 jaar.

Vorderingen.
De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.
Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen.
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12

maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen
De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verlichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:
Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.
Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht
In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen
De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.
De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige baten
Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen
De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. 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.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2018 is 97%
Per ultimo 2017 was deze 104,4%

Afschrijvingen
Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten
Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten
De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.
Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen
De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico
De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.
De instelling loopt geen prijsrisico's.
De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico
De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico
Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Meubilair		7.044		6.737	
ICT		6.093		9.664	
			13.137		16.401
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Overlopende activa		38.592		5.437	
Overige vorderingen		563		31.728	
			39.154		37.165
Liquide middelen	3		655.105		506.202
			707.397		559.768

B2 BALANS PER 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		554.060		350.341	
			554.060		350.341
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		11.650		1.532	
			11.650		1.532
Kortlopende schulden	6				
Crediteuren		48.462		117.819	
Belasting en premie sociale verzekeringen		46.703		42.133	
Schulden terzake van pensioenen		10.780		11.036	
Overige kortlopende schulden		4.299		8.013	
Overlopende passiva		31.443		28.895	
			141.687		207.895
			707.397		559.768

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	6.464.143	6.040.749	5.947.364
Overige baten	35.016	0	90.645
	6.499.159	6.040.749	6.038.009
Lasten			
Personele lasten	1.320.465	1.212.000	1.270.628
Afschrijvingen	3.960	3.500	3.697
Huisvestingslasten	40.792	41.000	39.896
Overige instellingslasten	548.761	693.000	572.261
Doorbetaling aan schoolbesturen	4.381.064	4.180.188	4.459.915
	6.295.041	6.129.688	6.346.398
Saldo baten en lasten	204.118	-88.939	-308.389
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	434
Financiële lasten	399	0	255
Financiële baten en lasten	-399	0	179
Resultaat	203.719	-88.939	-308.209

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2018

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		204.118		-308.389
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	3.960		3.697	
- Mutaties voorzieningen	10.118		521	
		14.078		4.218
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-1.989		96.262	
- Kortlopende schulden	-66.208		-115.808	
		-68.198		-19.545
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		149.998		-323.716
- Ontvangen interest	0		434	
- Betaalde interest	-399		-255	
		-399		179
Kasstroom uit operationele activiteiten		149.599		-323.536
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-696		-6.737	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-696		-6.737
Mutatie liquide middelen		148.903		-330.273
Beginstand liquide middelen	506.202		836.476	
Mutatie liquide middelen	148.903		-330.273	
Eindstand liquide middelen		655.105		506.202

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Meubilair	7.044	6.737
ICT	6.093	9.664
	13.137	16.401

	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde 31 december 2017			
Aanschaffingswaarde	7.426	17.854	25.280
Cumulatieve afschrijvingen	-690	-8.190	-8.880
Boekwaarde 31 december 2017	6.737	9.664	16.401
Mutaties			
Investeringen	696	0	696
Afschrijvingen	-389	-3.571	-3.960
Mutaties boekwaarde	307	-3.571	-3.264
Boekwaarde 31 december 2018			
Aanschaffingswaarde	8.122	17.854	25.976
Cumulatieve afschrijvingen	-1.078	-11.761	-12.839
Boekwaarde 31 december 2018	7.044	6.093	13.137

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Meubilair	5,00 %	5,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	563	31.728
Overlopende activa	38.592	5.437
	39.154	37.165
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	563	31.728
	563	31.728
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	38.592	5.437
	38.592	5.437

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	655.105	506.202
	655.105	506.202
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	325.105	155.273
Spaarrekening	330.000	350.929
	655.105	506.202

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	350.341	203.719	0	554.060
Eigen vermogen	350.341	203.719	0	554.060

5 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2018	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Rente-mutatie	Saldo 31-12-2018
Personeel:						
Jubilea	1.532	14.949	-4.831	0	0	11.650
	1.532	14.949	-4.831	0	0	11.650
Voorzieningen	1.532	14.949	-4.831	0	0	11.650

	saldo 31-12-2018	kortlopend	middellang	langlopend
	€	€	€	€
Voorziening Jubilea	11.650	0	7.952	3.698
	11.650	0	7.952	3.698

Jubilea
Op basis van werkelijkheid

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	48.462	117.819
Belasting en premie sociale verzekeringen	46.703	42.133
Schulden terzake van pensioenen	10.780	11.036
Overige kortlopende schulden	4.299	8.013
Overlopende passiva	31.443	28.895
	141.687	207.895
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	40.448	27.561
Premies sociale verzekeringen	0	9.851
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	6.255	4.721
	46.703	42.133
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	4.299	8.013
	4.299	8.013
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	31.443	28.895
	31.443	28.895

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
		geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk datum	*(aankruisen wat van toepassing is)*	
		☐	☐
		☐	☐
	totaal		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule
(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal	0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2018	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal	0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Baten

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	2.310.887	2.153.878	2.192.950
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	5.081.546	4.766.154	4.828.757
Verevening Zware ondersteuning	-952.360	-894.784	-1.091.335
Niet-geoormerkte subsidies Schoolmaatschappelijk werk	24.070	15.501	16.993
	6.464.143	6.040.749	5.947.364
Overige baten			
Overige baten personeel	35.016	0	90.645
	35.016	0	90.645

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	712.654	900.000	671.647
Sociale lasten	163.542	0	144.283
Pensioenlasten	96.174	0	100.828
Overige personele lasten	383.736	312.000	379.060
Uitkeringen (-/-)	-35.641	0	-25.190
	1.320.465	1.212.000	1.270.628
Lonen en salarissen			
Prog. 1: Salariskosten OP	676.621	615.000	599.567
Prog. 1: Salariskosten OOP	145.014	130.000	136.214
Prog. 1: Salariskosten BAPO	58.574	55.000	64.227
Prog. 8: Salariskosten directie	90.732	98.000	97.395
Prog. 8: Werkkosten PSA	1.428	2.000	1.949
Correctie op vakantie uitkeringen	0	0	-262
Salariskosten t.l.v. vervangingsfonds	0	0	16.899
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	769
Correctie sociale lasten	-163.542	0	-144.283
Correctie pensioenen	-96.174	0	-100.828
	712.654	900.000	671.647
Sociale lasten			
Sociale lasten	163.542	0	144.283
	163.542	0	144.283
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	96.174	0	100.828
	96.174	0	100.828

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Overige personele lasten			
Prog. 1: Inhuur extern pers contract	34.568	10.000	33.545
Prog. 1: Extern personeel (onderzoek)	117.872	80.000	94.170
Prog. 1: Nascholing	81.973	50.000	36.418
Prog. 1: Kosten Arbo	4.215	2.000	1.529
Prog. 8: Inhuur extern pers contract	119.397	160.000	168.229
Prog. 8: Salariskosten Detachering	0	0	34.585
Prog. 8: Overige personeelskosten	8.779	10.000	10.063
Dotatie voorziening jubilea	14.949	0	521
Werkkosten FA	1.984	0	0
	383.736	312.000	379.060
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-35.641	0	-25.190
	-35.641	0	-25.190

Personeelsbezetting

	2018	2017
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OP	7,94	8,31
OOP	2,15	2,12
	11,09	11,43

WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Stichting Waterland PO
Het voor de vereniging/stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	**A. Loer**
Functiegegevens	Directeur bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 80.881
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.876
Subtotaal	*€ 85.757*
Individueel bezoldigingsmaximum	**€ 189.000**
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging	**€ 85.757**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2017	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband 2017 (fte)	1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 78.808
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.457
Totaal bezoldiging 2017	**€ 92.265**

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezodiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
C. van Meurs	Voorzitter
M. Runderkamp	Lid
E. Abbink	Lid
J. Spambroek	Lid
M. Zaal	Lid
R. van der Meijden	Lid
P. Henry	Lid

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Afschrijvingen			
Prog. 8: Meubilair	389	1.000	341
Prog. 8: ICT	3.571	2.500	3.357
	3.960	3.500	3.697
Huisvestingslasten			
Prog. 8: Huur huisvesting	40.792	41.000	39.896
	40.792	41.000	39.896
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Prog. 1: Reis- en verblijfkosten	470	5.000	1.368
Prog. 1: Deskundigenadvies	16.988	75.000	56.858
Prog. 8: Administratie en beheer	9.731	9.000	9.429
Prog. 8: Accountantskosten	7.919	5.000	6.443
Prog. 8: Telefoonkosten	15.392	11.000	13.214
Prog. 8: Kopieerkosten	6.976	5.000	7.761
Prog. 8: Automatiseringskosten	29.022	15.000	30.674
Prog. 8: Kantoorkosten	4.277	8.000	3.866
Prog. 8: Bestuur, beheer en vergaderkosten	39.041	13.000	13.876
	129.816	146.000	143.489
Overige			
Prog. 1: Verzekeringen	3.951	5.000	3.984
Prog. 5: Kosten Expertisecentrum	45.777	150.000	92.477
Prog. 6: Excel. VOSTOK	249.747	250.000	246.046
Prog. 6: Excel. LAIKA	86.227	80.000	22.062
Prog. 7: Kosten Schakelklas	8.067	20.000	29.414
Prog. 8: Representatiekosten	3.295	4.000	4.135
Prog. 8: OPR	4.731	3.000	2.865
Prog. 8: Kwaliteitszorg	0	5.000	0
Prog. 8: Waterlandse Overstap	9.321	10.000	11.272
Prog. 8: Overige uitgaven	2.604	20.000	7.185
Grensverkeer	5.225	0	9.330
	418.945	547.000	428.772
Totaal Overige instellingslasten	548.761	693.000	572.261

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
	€	€	€
Doorbetaling aan schoolbesturen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO			
Afdracht SO personeel	*1.704.714*	*1.606.408*	*1.664.643*
Afdracht SO materieel	*151.750*	*148.785*	*137.330*
	1.856.464	1.755.193	1.801.973
Doorbetaling op basis van 1 februari			
Doorbetaling groei SO	165.046	159.250	137.916
	165.046	159.250	137.916
Overige doorbetaling aan schoolbesturen			
Prog. 2: Overdrachten IB	644.225	648.000	665.625
Prog. 5: Extra bijdrage so en bso per LL	114.500	112.000	111.750
Prog. 3: Extra ondersteuning	748.632	665.000	765.652
Prog. 4: Cofinanciering OSA	145.798	200.000	173.369
Prog. 5: Bijdrage jonge kinderen	200.000	200.000	156.250
Prog. 5: Crisis/observatieplaatsing	15.400	30.000	19.600
Prog. 5: Inzet AB sbo	47.590	40.000	40.821
Prog. 5: Sterklas Bets Frijlingschool	95.758	120.000	115.245
Zorgbekostiging 2%	279.877	250.745	358.277
TLV+	35.350	0	47.000
Innovatiebudget	32.424	0	66.437
	2.359.554	2.265.745	2.520.027
Totaal door te betalen aan schoolbesturen	4.381.064	4.180.188	4.459.915
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	0	0	434
	0	0	434
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	399	0	255
	399	0	255
Totaal financiële baten en lasten	-399	0	179

Specificatie honorarium	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Onderzoek jaarrekening	7.919	5.000	6.443
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	7.919	5.000	6.443

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2018 EUR	Resultaat jaar 2018 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stg. Openb. Primair en Speciaal onderwijs Purmerend	Stichting	Purmerend	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Confessioneel Primair onderwijs Waterland	Stichting	Purmerend	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Primair Openbaar Onderwijs Regio Waterland	Stichting	Purmerend	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Neutraal Bijzonder Montessori onderwijs	Stichting	Purmerend	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Onderwijsstichting Esprit	Stichting	Amsterdam	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
De vereniging De Nieuwe school Edam	Stichting	Edam-Volendam	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Vrije scholen Ithaka	Stichting	Haarlem	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Amsterdamse stg. Voor katholiek Onderwijs	Stichting	Amsterdam	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Katholiek Onderwijs Volendam	Stichting	Edam-Volendam	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Altra	Stichting	Amsterdam	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Blosse	Stichting	Heerhugowaard	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Islamitische Onderwijs Zaanstad	Stichting	Oostzaan	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:
Huurcontract:
Er is een huurcontract aangegaan met Schoolbegeleiding Zaanstreek-Waterland voor de huur op de Wielingerstraat voor een bedrag van € 40.000 per jaar.

Voorziening duurzame inzetbaarheid :

In 2016 is overleg gevoerd over de uren die voor ouderenverlof gespaard kunnen worden (art. 8A.8 cao).
De medewerkers die hiervoor in aanmerking komen hebben de uren in 2018 volledig opgenomen.
Er is in 2018 niet gespaard en er hoeft derhalve ook geen voorziening gevormd te worden.

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B9 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2018 ad € 203.719 als volgt over de reserves.

	2018 €
Resultaat algemene reserve	203.719
Resultaat Eigen vermogen	**203.719**

B10 Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te …….. op ……..2019

…….. ……..

…….. ……..

…….. ……..

…….. ……..

Vastgesteld op ……2019 door de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan

…….. ……..

…….. ……..

…….. ……..

…….. ……..

VAN REE ACCOUNTANTS
registeraccountants en belastingadviseurs

De Panoven 29A
4191 GW Geldermalsen
Postbus 241
4190 CE Geldermalsen

T (0345) 58 90 00
F (0345) 58 13 59
geldermalsen@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 30248615

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan van Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs (2706)

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 van Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs (2706) te Purmerend gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs (2706) op 31 december 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2018;
2. de staat van baten en lasten over 2018; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs (2706) zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Van Ree Accountants is een handelsnaam van Van Ree Accountants en Adviseurs BV.
Op al onze diensten zijn de SRA-Algemene voorwaarden van toepassing die gedeponeerd zijn onder nummer 40481496 bij de Kamer van Koophandel te Utrecht.
Op verzoek worden deze kosteloos toegezonden.

Geen controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van de anticumulatie-bepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1(j) Uitvoeringsregeling WNT
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2018 hebben wij geen controlewerkzaamheden verricht op gegevens in de WNT-verantwoording, of het ontbreken daarvan, op grond van de anticumulatiebepaling van artikel 1.6a WNT en artikel 5 lid 1 onderdeel j Uitvoeringsregeling WNT. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- het verslag van het intern toezichthoudend orgaan;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
    - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
    - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn

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

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Geldermalsen, 9 april 2019
Van Ree Accountants

Was getekend

Drs. L.M.W van der Vliet RA