



Samenwerkings
Verband
Zaanstreek

Jaarrekening september 2013 - december 2014

INHOUDSOPGAVE

Verslag van het bestuur	3
Verslag van de directie	4
Continuïteitsparagraaf	7
Meerjarenbegroting	8
Grondslagen	9
Balans per 31-12-2014	10
Staat van baten en lasten 2013 2014	11
Kasstroomoverzicht	12
Toelichting balans	13
Toelichting staat van baten en lasten	14
Bijzondere projecten; School Maatschappelijk Werk	16
Verschil gerealiseerde cijfers t.o.v. de begroting	17
Resultaatbestemming	18
Bijlage; I gegevens over de rechtspersoon	19
Bijlage; II WNT- verantwoording	20
Bijlage; III Controleverklaring Accountant	22

Verslag van het Bestuur

Als gevolg van de invoering van de wetgeving passend onderwijs is er op 10 september 2013 een nieuw samenwerkingsverband passend onderwijs opgericht in de vorm van een coöperatieve vereniging. Daarmee heeft het samenwerkingsverband Zaanstreek de Stichting Saenstroom verlaten. De stichting Saenstroom houdt het orthopedagogisch didactisch centrum (opdc) in stand. De verantwoordelijkheid voor de kwaliteit van de dienstverlening van het opdc komt te liggen bij het samenwerkingsverband passend onderwijs.

De leden van de coöperatieve vereniging bestaan uit vertegenwoordigers van alle schoolbesturen voor voortgezet (speciaal) onderwijs in de regio: Stichting OVO-Zaanstad, Stichting VO Compas, Stichting St. Michael, Stichting Zaam, Stichting Altra, Stichting Zaan Primair. Daarnaast hebben zich twee schoolbesturen voor voortgezet speciaal onderwijs van buiten de regio aangesloten. Eén als lid, Stichting Heliomare en één als deelnemer, Stichting Orion. Bij deze schoolbesturen zijn leerlingen uit de regio Zaanstreek ingeschreven.

Vanuit de ledenvergadering is een bestuur gevormd waar in twee bestuurders uit het reguliere vo en één bestuurder uit het voortgezet speciaal onderwijs zitting heeft. Daarnaast heeft het samenwerkingsverband een directeur voor de dagelijkse leiding. Er is een groeimodel afgesproken waarbij na twee jaar geëvalueerd wordt of het bestuur als orgaan kan worden opgeheven en de directeur kan worden belast met het besturen van het samenwerkingsverband.

Het bestuur heeft negen maal vergaderd en daarnaast nog acht maal deelgenomen aan de algemene ledenvergadering van de coöperatieve vereniging.

Het invoeringstraject passend onderwijs in de regio heeft een groot deel van het afgelopen jaar de agenda bepaald. De voormalige directeur van het samenwerkingsverband is benoemd tot directeur van het nieuwe samenwerkingsverband. Naast het afspreken van de wijze waarop de samenwerking tussen de scholen en schoolbesturen onder regie van het samenwerkingsverband plaatsvindt, was de belangrijkste opdracht het opstellen van het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband voor de periode 2014-2018. Over dit ondersteuningsplan heeft het bestuur op overeenstemming gericht overleg gevoerd met de gemeenten Zaanstad, Wormerland en Oostzaan. Daarnaast is een ondersteuningsplanraad opgericht. Deze heeft ingestemd met het ondersteuningsplan.

Met betrekking tot de overdracht van de Stichting Saenstroom naar het nieuwe samenwerkingsverband zijn afspraken gemaakt. De middelen van het oude samenwerkingsverband waren opgenomen op de begroting van de Stichting Saenstroom over het schooljaar 2013-2014. Het nieuwe samenwerkingsverband heeft pas per 1 augustus 2014 middelen ontvangen voor passend onderwijs. Het bestuur heeft in overleg met de Stichting Saenstroom besloten om de lopende activiteiten van het oude samenwerkingsverband en de financiële afhandeling van de middelen onder de Stichting Saenstroom te laten plaatsvinden. In het jaarverslag en de jaarrekening van de Stichting Saenstroom is dit terug te vinden.

Tussen de stichting Saenstroom en het samenwerkingsverband passend onderwijs is een samenwerkingsovereenkomst gesloten waarin hun onderlinge verhoudingen, mede op basis van de verplichtingen over en weer voortvloeiend uit de Wet passend onderwijs nader zijn vastgelegd.

In het verslag van de directie worden de activiteiten van het samenwerkingsverband op hoofdlijnen beschreven.

Verslag van de directie

Algemeen

De besturen in het Zaanse voortgezet onderwijs willen leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften zoveel mogelijk onderwijs laten volgen op reguliere scholen voor voortgezet onderwijs in de eigen regio. Hiervoor is binnen het samenwerkingsverband een basisondersteuningsprofiel afgesproken. Voor leerlingen, voor wie de basisondersteuning niet voldoende tegemoet komt aan de ondersteuningsbehoeften, hebben de scholen één of meer arrangementen in de school. Scholen maken daarbij gebruik van de expertise uit het voortgezet speciaal onderwijs. De vso-scholen bieden daarnaast goede oplossingen voor leerlingen waarvoor deze arrangementen niet toereikend zijn. Het samenwerkingsverband heeft een aantal 'tussenvoorzieningen', waaronder een orthopedagogisch en -didactisch centrum (opdc), om een dekkend aanbod van voorzieningen mogelijk te maken. De middelen van het samenwerkingsverband zijn volgens de afspraken in het ondersteuningsplan ingezet in de reguliere vo-scholen en in de tussenvoorzieningen van het orthopedagogisch didactisch centrum (Saenstroom) en van het Altra College.

De basis voor de uitgaven wordt gevormd door het ondersteuningsplan van het Coöperatief Samenwerkingsverband Passend onderwijs VO Zaanstreek u.a. (SVZ) voor de periode van 2014-2018. In dit ondersteuningsplan is een beschrijving opgenomen van het beleid met betrekking tot het bieden van ondersteuning aan de leerlingen in de regio Zaanstreek (Zaanstad, Wormerland en Oostzaan), de rol die het samenwerkingsverband hierbij speelt en de inzet van de middelen die het samenwerkingsverband beschikbaar heeft. De financiële uitwerking van het ondersteuningsplan is weergegeven in de meerjarenbegroting en de begroting van 2014.

In het boekjaar 2014 beschikte het samenwerkingsverband over lichte ondersteuningsmiddelen, die vooral ingezet zijn in de tussenvoorzieningen en voor ondersteuning van leerlingen zonder lwoo- of pro-indicatie. Daarnaast ontving het samenwerkingsverband een zwaar ondersteuningsbudget bestaande uit het schooldeel van de voormalig leerlinggebonden financiering. De middelen zijn vanaf 1 augustus 2014 beschikbaar gesteld aan het samenwerkingsverband. Er is landelijk een geleidelijke overgang van de zware ondersteuningsmiddelen afgesproken. In 2014 gingen de middelen die horen bij een inschrijving in het vso (ondersteuningsbudget vso categorie 1 t.m. 3) en het ambulante deel van de voormalige lgf rechtstreeks naar de vso-besturen.

Van vrijwel alle voorzieningen die ondersteund worden met middelen vanuit het samenwerkingsverband zijn nog geen kwalitatieve gegevens bekend. De middelen worden over het algemeen in schooljaren ingezet. De kwantitatieve en kwalitatieve gegevens zijn daarom pas bekend nadat er een heel schooljaar is afgerond. Voor een klein aantal onderdelen kan in dit verslag een tussenstand gegeven worden.

Lichte ondersteuningsmiddelen

Inzet in Saenstroom opdc (tussenvoorzieningen)

Saenstroom vmbo:

In augustus 2014 zijn 202 leerlingen geplaatst in de vmbo-onderbouw van Saenstroom. Vijftien leerlingen volgen de schakelklas, 105 leerlingen zijn ingestroomd in leerjaar 1 en 82 leerlingen volgen onderwijs in leerjaar 2. Voor leerlingen die niet in aanmerking zijn gekomen voor een lwoo-bekostiging, maar toch gebaat zijn bij het volgen van onderwijs op Saenstroom wordt het lwoo-bedrag bekostigd door het samenwerkingsverband. Daarnaast krijgt Saenstroom een opslag op het lwoo-bedrag om ondersteuning door een orthopedagoog en psycholoog mogelijk te maken voor de leerlingen.

Rebound:

In de reboundvoorziening Saenstroom TOP worden leerlingen geplaatst die tijdelijk door hun gedrag niet meer te handhaven zijn op hun school. Daarnaast heeft TOP een aantal observatieplaatsen voor leerlingen die nieuw in de regio komen, zonder dat duidelijk is waar zij het beste onderwijs kunnen volgen. In 2014 (augustus-december) zijn de volgende aantallen leerlingen in deze voorziening geplaatst.

	Aantal leerlingen	Uitstroom naar regulier	Uitstroom naar tussenvoorziening	Uitstroom naar vso	Nog in TOP
Rebound	14	7	3	2	2
Observatie	5	2	1	1	1

Saenstroom Dienstencentrum: Het samenwerkingsverband heeft een kleine financiële bijdrage geleverd aan deze voorziening, zodat de scholen in de regio met een geringe eigen bijdrage gebruik kunnen maken van de expertise in het opdc.

Inzet in Altra College (tussenvoorzieningen)

In de afgelopen periode heeft het Altra College de voormalige voorzieningen “Op de Rails” en “Herstart” aangepast aan de nieuwe ontwikkelingen en voortgezet onder de naam “Diagnostische klas”. Leerlingen kunnen daar maximaal 6 maanden verblijven. Vanaf 1 augustus zijn 7 leerlingen geplaatst in de diagnostische klas. De eerste leerlingen zijn in februari uitgestroomd naar een definitieve onderwijsplek.

Schoolmaatschappelijk werk

De scholen voor vo hebben in 2014 een kleine subsidie ontvangen van de Gemeente Zaanstad ten behoeve van de inzet schoolmaatschappelijk werk. Daarnaast draagt het samenwerkingsverband hier ook aan bij, net als de scholen zelf. Het samenwerkingsverband ontvangt de middelen van de gemeente en verdeelt ze over de scholen volgens de afspraken die door de onderwijsbestuurders en de gemeente zijn gemaakt. De verhouding is 50% gemeente Zaanstad, 25 % samenwerkingsverband en 25 % schoolbesturen.

Budget voor de scholen

De scholen hebben uit het lichte ondersteuningsbudget een kleine bijdrage gekregen. Scholen gaan hier op verschillende manieren mee om. Sommige scholen voegen het toe aan hun budget voor extra ondersteuning ten behoeve van de arrangementen. Andere scholen versterken het zorgteam om leerlingbegeleiders of remedial teachers meer te faciliteren.

Zware ondersteuningsmiddelen

Inzet in de scholen

De beschikbare financiële middelen voor extra ondersteuning zijn gebaseerd op het voormalige schooldeel van de leerlinggebonden financiering (Igf). Deze middelen zijn in de scholen verdeeld op basis van leerlingenaantal. Voor de voorziening vmbo op Saenstroom is een factor 7 gebruikt bij de verdeling van deze middelen. Dit is gebeurd omdat de voorziening procentueel aanzienlijk meer leerlingen heeft die in het verleden in aanmerking kwamen voor een Igf. De scholen hebben deze middelen ingezet in de arrangementen voor leerlingen die ondersteuningsbehoeften hebben die het niveau van de basisondersteuning overstijgen. Een kwalitatieve en kwantitatieve verantwoording van deze arrangementen vindt jaarlijks plaats na afloop van een schooljaar. Voor het eerst in 2015.

In het algemeen kan gezegd worden dat de scholen de middelen met name inzetten in de personele bezetting van de arrangementen en de werkzaamheden die daarbij moeten worden uitgevoerd, zoals:

- Casemanager Interlokaal
- Trajectbegeleider in de trajectgroep
- Schoolmaatschappelijke werk t.b.v. trajectgroepleerlingen
- Trajectondersteuner
- Extra vso expertise
- Psycholoog/orthopedagoog
- Zorgcoördinator

Naast het budget dat het samenwerkingsverband heeft ontvangen, is een deel van de voormalige Igf-middelen (AB, TAB en PAB) rechtstreeks naar de vso-besturen gegaan. De vertaling naar uren heeft plaatsgevonden en voor elke school is met betrekking tot de inzet van deze uren een schoolbegeleidingsplan opgesteld. In dit plan staat beschreven:

- Hoeveel uur de school beschikbaar heeft
- Welke activiteiten onder de vso-begeleiding vallen
- Welke doelen hiervoor zijn afgesproken

Ook hier vindt een evaluatie plaats aan het eind van het schooljaar 2014-2015. Het Altra voert hierover de regie.

Commissie voor toewijzing en advies (CTA)

De commissie voor toewijzing en advies heeft als taak het geven van advies aan de directeur van het samenwerkingsverband over het afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen. Daarnaast geeft de commissie toestemming voor toelating tot een tussenvoorziening (vmbo op het opdc, rebound, bbz, diagnostische klas). Tot slot geeft de CTA aan de directeur adviezen over leerlingen die (dreigen) vast (te) lopen, waarbij de school niet goed weet wat de verder te volgen leerroute is. Ook wordt de CTA ingeschakeld als ouders en school het niet met elkaar eens zijn over de verder te volgen leerroute.

De CTA heeft de volgende dossiers besproken:

Aanvraag	Aantal	Toegekend	Afgewezen
TLV			
Vso cat. 1*	29	27	2
Vso cat. 2	0		
Vso cat. 3	0		
Saenstroom vmbo	3	2	1
Saenstroom TOP	12	12	0
Diagnostische klas	9	8	1
BBZ			
Advies	5	n.v.t.	n.v.t.

*Van de tlV aanvragen zijn er 17 voor 1 oktober 2014 aangevraagd en 11 na 1 oktober 2014.

Continuïteitsparagraaf

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

Jaarlijks wordt de begroting voor het volgende kalenderjaar opgesteld. Monitoring van de resultaten wordt vier maal per jaar gedaan door middel van een financieel overzicht waarin verschillen tussen begroting en realisatie worden geanalyseerd en toegelicht. Indien deze analyse aanleiding geeft tot verschillen op jaarbasis dan wordt de forecast hierop opgesteld. Binnenkomende financiële beschikkingen van het ministerie worden gecontroleerd en vergeleken met de gemaakte aannames in de begroting. Leerlingaantallen en –kenmerken worden gemonitord zodat we voortdurend in staat zijn onze financiële positie en prognoses te beoordelen en zo nodig aan te passen.

In het komend jaar zullen wij ten behoeve van een verbeterde administratieve organisatie en interne beheersing een duidelijke beschrijving van de rollen van bestuur, directie, FZ en concerncontroller opstellen, plus een jaarplanning van de te verrichten werkzaamheden van deze rollen/functionarissen.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.

Het samenwerkingsverband ontvangt op basis van leerlingentellingen de rijksbekostiging. In het ondersteuningsplan staat beschreven op welke wijze de middelen worden ingezet op de v(s)o-scholen. De inzet wordt bewaakt via zogenaamde “programma's”; er is tevens een apart programma voor de kosten van de overhead.

Een belangrijk risico is groei van het leerlingenaantal in het vso. Dit kan leiden tot hogere uitgaven aan de vso-scholen dat weer ten koste kan gaan van de beschikbare ondersteuningsmiddelen voor het regulier onderwijs. Ook tussentijdse groei die wordt verrekend met de vso-scholen vormen een risico (via de zgn. groeiregeling). Indien hiervoor onvoldoende middelen zijn gereserveerd, kan dit een liquiditeitsrisico opleveren. Dit risico wordt gemonitord door middel van de liquiditeitsprognose.

Daarnaast wordt een risico signaleerd bij de aanvullende bekostiging voor leerlingen die de vmbo-onderbouw volgen op het opdc. Voor deze leerlingen wordt, indien een lwoo-indicatie niet mogelijk is, een vergelijkbaar bedrag aan het opdc beschikbaar gesteld vanuit de lichte ondersteuningsmiddelen. In feite is hiermee sprake van een openeindfinanciering. Ook een onvoorziene groei van het aantal leerlingen dat onderwijs volgt op het opdc vormt een risicofactor. Bij de overgang die nu plaats vindt van een schooljaarbekostiging naar een kalenderjaarbekostiging worden deze risico's minder, omdat bij het opstellen van de begroting de leerlingtelling al bekend is, waarmee de kosten beter voorspelbaar worden.

Meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting schooljaar					
	2014/15	2015/16	2016/17	2017/18	2018/19
Baten					
lichte ondersteuning algemeen	927.964	896.031	915.114	901.820	885.135
lichte ondersteuning LWOO		3.943.521	6.706.075	6.608.661	6.486.391
lichte ondersteuning PrO		840.826	1.429.849	1.409.079	1.383.009
verevening lichte ondersteuning algemeen	101.808	66.567	19.578		
zware ondersteuning	746.894	5.050.517	5.020.205	4.982.934	4.912.339
verevening zware ondersteuning	-667	-37.777	-33.960	-28.283	-22.506
overige baten	0	0	0	0	0
geoommerkte baten programma's	0	0	0	0	0
Totale baten	1.775.999	10.759.683	14.056.861	13.874.211	13.644.368
Lasten					
afdracht LWOO (via DUO)		3.833.886	6.518.901	6.424.905	6.305.999
afdracht PrO (via DUO)		826.185	1.393.557	1.356.816	1.328.529
maximering afdracht LWOO/PrO, dit bedrag t.l.v. lumpsum schoolbesturen (indien van toepassing)		0	0	0	0
afdracht VSO, teldatum, (via DUO)	81.704	3.291.855	3.273.218	3.236.325	3.179.232
afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), ondersteuningsbekostiging		0	0	0	0
afdracht VSO, peildatum, (tussentijdse groei VSO), basisbekostiging		0	0	0	0
lasten ondersteuningsplan	1.659.059	2.586.821	2.551.627	2.518.000	2.503.000
verplichte besteding AB (pers) bij VSO		573.090			
progr1: Overhead	291.000	291.000	266.000	266.000	266.000
Progr. 2; Op de rails	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
progr3: Rebound	216.000	216.000	216.000	216.000	216.000
progr4: Aanvulling OPDC + 10%	215.000	215.000	215.000	215.000	215.000
progr5: Dienstencentrum	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
progr6: Lichte ondersteuning scholen	80.000	80.000	80.000	80.000	80.000
progr7: Schoolmaatschappelijk werk	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
progr8: Extra ondersteuning in VO (o.b.v. aantal II én in VO)	470.000	570.000	1.155.000	1.141.000	1.126.000
progr9: Uitdeling aan oud Samenwerkingsverband	0	0	0	0	0
progr10: Uitdeling AWBZ	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
progr11: Extra uitdeling VO (verevening lichte ondersteuning alg.)	102.059	66.731	19.627	0	0
progr12: Fricctie VSO	50.000	240.000	240.000	240.000	240.000
progr13:	0	0	0	0	0
progr14:	0	0	0	0	0
progr15: Onvoorzien, nog te verdelen aan de scholen	0	100.000	125.000	125.000	125.000
Totale lasten	1.740.763	10.538.747	13.737.303	13.536.047	13.316.760
Resultaat	€ 35.236	€ 220.936	€ 319.558	€ 338.164	€ 327.608
maximale afdracht LWOO en PrO bedraagt (budget lichte ondersteuning incl. verevening):			9.070.616	8.919.560	8.754.535
de werkelijke afdracht (via DUO) is:			87%	87%	87%
indien de baten lichte ondersteuning lager zijn dan de afdracht LWOO en PrO wordt de lumpsum van de deelnemende scholen gekort:			0	0	0
per leerling (VO en VSO):			€ -	€ -	€ -
de maximale afdracht VSO bedraagt (budget zware ondersteuning incl. verevening):		5.012.739	4.986.245	4.954.651	4.889.833
de werkelijke afdracht (via DUO en SWV) is:		66%	66%	65%	65%
indien de baten voor zware ondersteuning lager zijn dan de afdracht VSO wordt de Lumpsum van de deelnemende scholen gekort:		0	0	0	0
per leerling (VO en VSO):		€ -	€ -	€ -	€ -

Bij het vaststellen van de meerjarenbegroting was sprake van een aantal onzekerheden. De meerjarenbegroting geeft dan ook een doorkijk naar de toekomst, maar houdt nog geen rekening met eventuele risico's. De meerjarenbegroting is opgesteld per schooljaar en kan worden omgezet in een kalenderjaarbegroting. Voor de begroting welke is opgenomen in deze jaarrekening is een verlengd boekjaar gebruikt dat loopt van september 2013 t/m 31 december 2014. Conform de doelstelling en uitgangspunten van het samenwerkingsverband worden de beschikbare middelen zoveel mogelijk doorgegeven aan de aangesloten scholen/instellingen. De kosten vanaf de oprichting van het samenwerkingsverband tot 1 augustus 2014 worden gedragen door het oude samenwerkingsverband.

Grondslagen voor de jaarrekening

Algemeen

De jaarrekening is in overeenstemming met de richtlijn voor de jaarverslaggeving 660 opgesteld.

Resultaatbepaling

Baten en lasten worden toegerekend aan het schooljaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Uitgaven en risico's die hun oorsprong vinden in het verslagjaar, worden in de jaarrekening verwerkt indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Waardering Activa en Passiva

Deze worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Voor de afschrijvingstermijnen en afschrijvingspercentages is gekozen voor de systematiek van de Normeringscommissie Vergoedingsstelsel Vorgezet Onderwijs.

Categorie	Termijn	Percentage
Hard- en software	3 – 5 jaar	20 - 33

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is volgens de indirecte methode samengesteld.

Balans per 31-12-2014

Activa		Passiva	
	€		€
<u>Materiele vaste activa</u>	-	<u>Eigen vermogen</u>	
		Vermogensoverdracht	450.000
		Resultaat boekjaar 2014	4.667-
		<u>Totaal Eigen vermogen</u>	445.333
<u>Vlottende activa</u>		<u>Kortlopende schulden</u>	
Vorderingen	110.623	Crediteuren	2.928
Liquide middelen	<u>555.208</u>	Overlopende passiva	212.325
		Belastingen en sociale premies	<u>5.245</u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>665.831</u>	<u>Totaal kortlopende schulden</u>	<u>220.498</u>
Totaal activa	665.831	Totaal passiva	665.831

Staat van baten en lasten 2013 2014

	Gerealiseerd 2014	Begroting 2014
Baten	€	€
Rijksbijdragen	736.267	734.928
Overige baten	109.310	-
Totaal baten	845.577	734.928
Afdrachten en Doorbetalingen		
Totaal afdrachten	-	-
Totaal Doorbetalingen	586.093	549.191
Totaal afdrachten en Doorbetalingen	586.093	549.191
Lasten		
Personele lasten	70.549	77.854
Huisvestingslasten	3.333	3.333
Overige lasten	191.582	60.896
Totaal lasten	265.464	142.083
Financiële baten	1.313	-
Resultaat	-4.667	43.654

Kasstroomoverzicht 13/14

	31-12-2014	
	€	
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Exploitatieresultaat	-4.667	
Afschrijvingen	-	
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Voorraden	-	
- Vorderingen	110.623	
- Effecten	-	
- Kortlopende schulden	220.498	
	<u>109.875</u>	
Mutaties eigen vermogen	450.000	
Mutaties voorzieningen	-	
		<u>555.208</u>
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Immateriële vaste activa	-	
Investerings in MVA	-	
Desinvesterings in MVA	-	
		<u>-</u>
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Mutatie kredietinstellingen	-	
Mutatie overige langlopende schulden	-	
		<u>-</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>555.208</u>
Beginstand liquide middelen	-	
Mutatie liquide middelen	<u>555.208</u>	
<u>Eindstand liquide middelen</u>		<u><u>555.208</u></u>

Toelichting balans

	<u>31-12-2014</u>
<u>Vorderingen</u>	€
Eigen bijdrage scholen aan maatschappelijk werk	24.310
Subsidie Gemeente Zaanstad	85.000
Rente spaarrekening	<u>1.313</u>
Totaal vorderingen	<u><u>110.623</u></u>
<u>Liquide middelen</u>	
Rekening courant	55.208
Spaarrekening	<u>500.000</u>
Totaal liquide middelen	<u><u>555.208</u></u>
<u>Totaal vlottende activa</u>	<u><u>665.831</u></u>
<u>Eigen vermogen</u>	
Vermogensoverdracht	450.000
Resultaat 2013-2014	<u>-4.667</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>445.333</u></u>
Er heeft een vermogensoverdracht plaatsgevonden vanuit het oude Samenwerkingsverband / Saenstroom opdc van € 450.000.	
<u>Kortlopende schulden</u>	
<i>Crediteuren</i>	<u><u>2.928</u></u>
<i>Overlopende passiva</i>	
Vacatiegelden CTA	10.300
Vergoeding vaste leden CTA	16.950
Doorbetaling AWBZ aan VSO	16.000
Schoolmaatschappelijk werk	98.743
Vergoeding scholen voor schoolmaatschappelijk werk	55.770
Controle jaarrekening	9.075
Reservering vakantiegeld	2.390
Diversen	<u>3.097</u>
<i>Totaal overlopende passiva</i>	<u><u>212.325</u></u>
<i>Belastingen en sociale premies</i>	
Af te dragen loonheffing	3.601
Af te dragen pensioenpremie	1.611
Af te dragen IPAP	<u>33</u>
<i>Totaal belastingen en sociale premies</i>	<u><u>5.245</u></u>
<u>Totaal kortlopende schulden</u>	<u><u>220.498</u></u>

Toelichting staat van baten en lasten 2013 2014

	gerealiseerd 2014	begroting 2014
Baten	€	€
<u>Rijksbijdragen</u>		
Lichte ondersteuning	426.126	426.735
Verevening lichte ondersteuning	47.677	47.104
Zware ondersteuning	262.464	261.089
Totaal	<u>736.267</u>	<u>734.928</u>
 <u>Overige baten</u>		
Schoolmaatschappelijk werk; eigen bijdrage scholen	24.310	
Schoolmaatschappelijk werk; subsidie Gemeente Zaanstad	85.000	-
Totaal	<u>109.310</u>	<u>-</u>
 Totaal baten	 <u>845.577</u>	 <u>734.928</u>
 Afdrachten		
Doorbetalingen Michaël College	28.500	28.503
Doorbetalingen Pascal Zuid vmbo	12.170	12.175
Doorbetalingen Pascal College havo/vwo	18.050	18.052
Doorbetalingen de Faam	7.770	7.770
Doorbetalingen Zaanlands Lyceum	30.295	30.294
Doorbetalingen Compaen	19.705	19.707
Doorbetalingen Saenredam College	22.900	22.899
Doorbetalingen ISK	2.153	2.152
Doorbetalingen Zuiderzee College	20.030	20.028
Doorbetalingen de Brug	3.765	3.767
Doorbetalingen Bertrand Russell College	29.570	29.567
Doorbetalingen Trias	47.975	47.974
Doorbetalingen Saenstroom	283.225	216.720
Doorbetalingen Altra College	43.985	52.083
Doorbetalingen AWBZ aan VSO	16.000	16.667
Doorbetalingen Friciekosten VSO aan VSO	-	20.833
Totaal	<u>586.093</u>	<u>549.191</u>
 Totaal afdrachten	 <u>586.093</u>	 <u>549.191</u>

	gerealiseerd	begroting
	2014	2014
Lasten	€	€
<u>Personeelskosten</u>		
Lonen en salarissen	46.707	50.675
Scholing en training	968	-
Netto vergoedingen	97	-
Kosten personeelsadministratie	104	-
Overige personeelskosten	22.673	27.179
Totaal	<u>70.549</u>	<u>77.854</u>
De overige personeels kosten bestaan uit een vergoeding voor het voorzitterschap en lidmaatschap van 2 permanente leden van de CTA.		
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur accommodatie	3.333	3.333
Totaal	<u>3.333</u>	<u>3.333</u>
<u>Overige lasten</u>		
Drukwerk derden	251	-
Abonnementen en contributies	423	-
Representatie en vergaderingen	105	-
Vacatiegelden	10.300	10.313
Diensten van derden	14.581	11.500
Advieskosten	1.089	11.250
Kosten maatschappelijk werk	154.513	20.833
Accountantskosten	9.075	7.000
Verzekeringskosten	1.210	-
Diversen	35	-
Totaal	<u>191.582</u>	<u>60.896</u>
Totaal lasten	<u>265.464</u>	<u>142.083</u>
<u>Financiële baten</u>		
Rente spaarrekening	1.313	-
Resultaat	<u>-4.667</u>	<u>43.654</u>

Bijzondere Projecten

SchoolMaatschappelijk Werk		
Baten		kalenderjaar 2014
<i>Ontvangen via Saenstroom / Gemeente Zaanstad</i>		
Januari t/m december 2014	80.750	
Nog te ontvangen 5%	<u>4.250</u>	
<i>Totaal subsidie</i>		85.000
Bijdrage van scholen tbv SMW 2014		24.310
Totale baten		109.310
Lasten		
<i>SMD Zaanstreek/Waterland / via Saenstroom</i>		
Factuur 2014, 1e kwartaal	24.686	
Factuur 2014, 2e kwartaal	24.686	
Factuur 2014, 3e kwartaal	24.686	
Factuur 201, 4e kwartaal	<u>24.686</u>	
<i>Totaal SMD</i>		98.743
Bijdrage betaald aan diverse scholen t.b.v. SMW 2014	55.770	
		55.770
Totale lasten		154.513
Saldo per 31-12-2014 / lasten SVZ		45.203-

Het Schoolmaatschappelijk werk was in 2014 gedurende de eerste 7 maanden in eerste instantie bij het "oude" samenwerkingsverband ondergebracht, onderdeel van Saenstroom. Omdat de verantwoording in zijn geheel bij het "nieuwe" SWV ligt, is in overleg met de Gemeente gekozen om de totale baten en lasten van het Schoolmaatschappelijk werk onder te brengen bij de nieuwe Coöperatie.

Verschil gerealiseerde cijfers t.o.v. de begroting

De grootste verschillen worden hieronder toegelicht.

Overige baten en kosten Schoolmaatschappelijk werk

De baten van het Schoolmaatschappelijk werk zijn hier in de realisatie opgenomen € 109.310.

In de begroting is alleen het resultaat in de kosten opgenomen € 20.833.

De totale *kosten voor het Schoolmaatschappelijk werk komen uit op € 154.513*. Werkelijk resultaat op schoolmaatschappelijk werk € 45.203.

Doorbetalingen Saenstroom

Er is aan Saenstroom € 66.505 meer uitbetaald dan begroot. Het betreft één maand Zorgbudget en één maand Rebound (juli 2014, de laatste maand van het schooljaar).

Het Ministerie heeft over de eerste 6 maanden van 2014 de uitbetaling van de subsidies Zorgbudget en Rebound aan de desbetreffende kassiersschool gedaan en via de kassiersschool heeft Saenstroom 6 maanden financiering ontvangen. Over de tweede 6 maanden is de uitbetaling door het Ministerie aan SVZ gedaan. SVZ heeft 5 maanden begroot, van augustus tot en met december. Juli valt nog onder het schooljaar 2013/2014. Vandaar een maand overlapping.

Doorbetaling frictiekosten VSO

De doorbetalingen frictiekosten aan VSO vinden pas plaats in 2015. Totaal is € 20.833 minder doorbetaald dan begroot.

Doorbetalingen Altra College

Aan doorbetalingen Altra College € 8.000 minder uitgegeven. Het niet doorbetaalde deel is bedoeld voor leerlingen die ergens op een school (niet per se Altra) een Herstart maken na een tijdje thuiszitter zijn geweest. Het is in 2014 niet gebruikt.

Overheadkosten

Er is voor advieskosten € 10.160 minder uitgegeven dan begroot.

De totale loon- en salariskosten zijn ruim € 7.000 lager dan begroot.

Rente

Er is een niet begrootte bate opgenomen voor de rente € 1.313.

Resultaatbestemming

Aan het bestuur wordt voorgesteld het negatieve resultaat ad € 4.667 te onttrekken aan het Eigen vermogen.

Bijlage I

Gegevens over de rechtspersoon

Oprichting

Het Coöperatief SamenwerkingsVerband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a. is opgericht op 10 september 2013.

De volgende besturen zijn als lid aangesloten:

- Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad
- Stichting VO Compas
- Stichting Zaam, Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs
- Onderwijsstichting St. Michaël
- Stichting Zaan Primair voor Openbaar Primair en (Voortgezet) Speciaal Onderwijs
- Stichting Altra
- Stichting Heliomare

De Stichting Orion heeft zich als deelnemer aangesloten bij het samenwerkingsverband.

Kamer van Koophandel

Het Coöperatief SamenwerkingsVerband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a is ingeschreven onder dossiernummer 58754105.

Bestuur Coöperatief SamenwerkingsVerband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a.

Mevrouw B.B. Dijkgraaf, voorzitter College van Bestuur van
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Zaanstad
Postbus 451, 1500 EL Zaandam
Telefoon : 075-640 15 48
E-mail : b.dijkgraaf@ovo-zaanstad.nl

De heer N.M. Schumacher, bestuursvertegenwoordiger van
Stichting ZAAM Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs
Postbus 12426, 1100 AK Amsterdam
Telefoon : 020-6603270
E-mail : b.schumacher@zaam.nl

De heer V. Fafieanie, bestuursvertegenwoordiger van
Stichting Altra
Postbus 287, 1000 AG Amsterdam
Telefoon : 020-5558333

Bijlage II

WNT-verantwoording september 2013 – december 2014 Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO van toepassing zijnde regelgeving: het WNT maximum voor het onderwijs, plafond € 184.448.

Het bezoldigingsmaximum in 2014 voor Coöperatief Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO is € 184.448. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van [Raad van Toezicht / Raad van Commissarissen]; dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum .

Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen

bedragen x € 1	E. de Boer
Functie(s)	directeur
Duur dienstverband in 2014	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Gewezen topfunctionaris?	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Zo niet, langer dan 6 maanden binnen 18 maanden werkzaam?	ja/nee
Bezoldiging	
Beloning	40.811
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Totaal bezoldiging	[SOM]
Toepasselijk WNT-maximum	61.483
Motivering indien overschrijding: zie	1)

Toezichthoudende topfunctionarissen

<i>bedragen x € 1</i>	B.B. Dijkgraaf	N.M. Schumacher	A. van der Poel
Functie(s)	Bestuurder	Bestuurder	Bestuurder
Bezoldiging	0	0	0
Beloning	-	-	-
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-
Toepasselijk WNT-maximum	9.222	9.222	9.222



CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van Coöperatief SamenwerkingsVerband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a. te Zaandam

VERKLARING BETREFFENDE DE JAARREKENING

Wij hebben de jaarrekening over 2013-2014 van Coöperatief SamenwerkingsVerband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a. te Zaandam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2014 en de winst-en-verliesrekening over de periode 10 september 2013 tot en met 31 december 2014 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN HET BESTUUR

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) 2014, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

VERANTWOORDELIJKHEID VAN DE ACCOUNTANT

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit.

Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

OORDEEL

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Coöperatief SamenwerkingsVerband Passend Onderwijs VO Zaanstreek u.a. per 31 december 2014 en van het resultaat over de periode 10 september 2013 tot en met 31 december 2014 in overeenstemming met met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de Beleidsregels toepassing WNT 2014.

VERKLARING BETREFFENDE OVERIGE BIJ OF KRACHTENS DE WET GESTELDE EISEN

Ingevolge artikel 2:393, lid 5 onder e en f van het BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.3 Jaarverslag van het onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2014 is opgesteld, en of de in artikel 2:392, lid 1 onder b tot en met h van het BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391, lid 4 van het BW.

Breda, 10 april 2015

MAZARS PAARDEKOOPER HOFFMAN N.V.

w.g. drs. P.A.J. Hopstaken RA