

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2015

Stichting Passenderwijs
te Woerden



GROENENDIJK ONDERWIJS
ADMINISTRATIE

Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.
Trapezium 210 -- Postbus 80 -- 3360 AB Sliedrecht
Telefoon 0184-412507 / fax 0184-420701
www.groenendijk.nl / email algemeen: info@groenendijk.nl

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG	
Bestuursverslag	1
Financiële positie	15
Kengetallen	16
B JAARREKENING	
B1 Grondslagen	17
B2 Balans per 31 december 2015	20
B3 Staat van baten en lasten 2015	22
B4 Kasstroomoverzicht 2015	23
B5 Toelichting behorende tot de balans	24
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	29
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	34
B11 Gegevens over de rechtspersoon	35
C OVERIGE GEGEVENS	
C1 Controleverklaring	36
C2 Bestemming van het exploitatieresultaat	38
C3 Gebeurtenissen na balansdatum	39

Bestuursverslag

2015

Passenderwijs

In haar bestuursverslag legt het bestuur van Stichting Passenderwijs verantwoording af over het gevoerde (financiële) beleid in 2015. Rechtmatige en doelmatige inzet van middelen worden verantwoord. Daarnaast wordt beschreven op welke wijze is omgegaan met belangrijke ontwikkelingen die zich in 2015 hebben voorgedaan. Passenderwijs geeft geen toelichting op de geleverde onderwijsprestaties, dit is voorbehouden aan de deelnemende schoolbesturen.

Inleiding

Stichting Passenderwijs is een samenwerkingsverband (SWV) passend onderwijs voor primair onderwijs in de regio Utrecht-West. In totaal werken 25 schoolbesturen, 82 basisscholen en 5 gemeenten (Woerden, Montfoort, Oudewater, De Ronde Venen en Stichtse Vecht) samen om passend onderwijs mogelijk te maken voor ca. 17.000 leerlingen. Dit bestuursverslag is onderdeel van de financiële jaarrekening en heeft betrekking op 2015.

1. Missie en visie Passenderwijs

Passenderwijs ziet het als haar maatschappelijke opdracht om in samenwerking met ouders en ketenpartners kinderen voor te bereiden op een actieve, zelfstandige deelname aan de maatschappij. Meer specifiek ziet Passenderwijs het als haar verantwoordelijkheid om basisscholen in de regio te ondersteunen/faciliteren bij het bieden van passende, kwalitatief goede pedagogische en didactische (onderwijs) ondersteuning. Leidend hierbij is de onderwijsbehoefte van het kind.

Missiestatement 'Voor elk kind een passend aanbod'

Om onze missie te kunnen realiseren, is het noodzakelijk een dekkend aanbod van voorzieningen te ontwikkelen, zo thuisnabij mogelijk op basis van integraal georganiseerde ondersteuning (1 kind, 1 gezin, 1 plan, 1 aanpak). De deelnemende schoolbesturen zien kwalitatief goed onderwijs binnen de basisscholen hierbij als basale voorwaarde. Meer informatie over missie en visie is opgenomen in het 'Ondersteuningsplan Passenderwijs 2014-2018' (www.passenderwijs.nl).

2. Juridische structuur, governance en samenstelling bestuur

2.1 Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam: Stichting Passenderwijs. De Stichting is opgericht in 2013, gevestigd te Woerden en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 56956274.

2.2 Governance

Het bestuur van Passenderwijs werkt vanuit een stichtingsmodel waarbij sprake is van een functionele scheiding van intern toezicht en bestuurs- en uitvoeringstaken in de vorm van een bestuur/directiemodel. Uitvoerende bevoegdheden zijn gemandateerd aan de algemeen directeur van de Stichting. Het bestuur stelt zich op als toezichthouder door monitoring van resultaten op basis van het ondersteuningsplan.

Het bestuur is samengesteld op basis van een aantal getrapte ordeningscriteria om recht te doen aan een tweetal uitgangspunten:

- zichtbaar houden van het 'vertegenwoordigingsbeginsel'
- besluitvaardig kunnen besturen door het aantal leden te beperken

Het bestuur functioneert op basis van kwaliteit in plaats van kwantiteit, iedere bestuurder heeft een gelijke positie en stem: 'one man, one vote'. De vergaderingen worden voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter met stemrecht.

2.3 Samenstelling bestuursleden

In onderstaande tabel een overzicht van de bestuursleden van Stichting Passenderwijs.

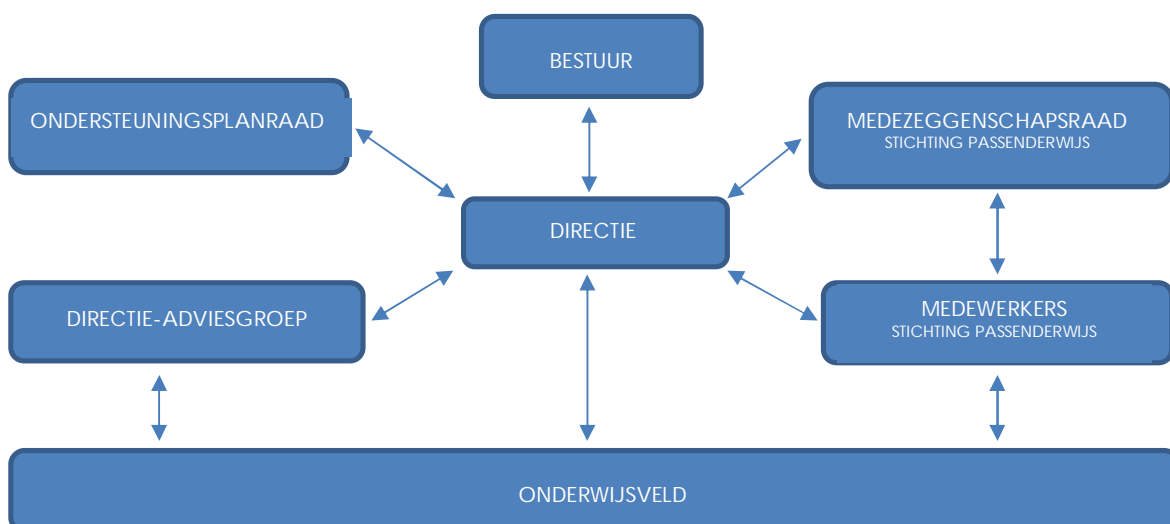
Voorzitter	: Dhr. E.J. Blankestijn
Leden	: Mevr. M.E.J. van der Starre, Mevr. W.P. Deelen-Geuzen, Mevr. M.J.P.J.C. van der Smissen, Mevr. L.M. van der Leeden-Nederlof, Dhr. J. Postma, Dhr. J.G. Stokhof, Dhr. W.J. Wever, Dhr. G.L. Schenk, Dhr. H.M. de Vink, Dhr. F. Meeuwes, Dhr. R.R. de Croock, Dhr. J.H. Bootsma, Dhr. C. de Ruiten en Dhr. M.W. Dull)
Toehoorder	: Dhr. M. Wiersma

Voor meer informatie met betrekking tot de bestuurlijke inrichting en samenstelling wordt verwezen naar de volgende documenten: 'Statuten Stichting Passenderwijs'; 'Reglement bestuurstaken Stichting Passenderwijs'; 'Reglement bestuursleden Passenderwijs' en 'Mandaatbesluit directie'.

3. Algemeen instellingsbeleid

3.1 Organisatiestructuur

De organisatiestructuur van het samenwerkingsverband kan als volgt worden weergegeven.



Toelichting organogram

Het bestuur heeft middels een mandaatbesluit de dagelijkse verantwoordelijkheid en uitvoering belegd bij de algemeen directeur (directie). De directie en coördinatoren (stafffunctionarissen) vormen samen het managementteam van de Stichting.

De directie wordt beleidsmatig geadviseerd door de Directieadvies groep (DAG), samengesteld uit directeuren (vertegenwoordigers) vanuit het onderwijsveld. De DAG draagt zorg voor communicatie richting het onderwijsveld en realiseert draagvlak voor beleidsontwikkeling.

De Ondersteuningsplanraad (OPR) is een onafhankelijk medezeggenschapsorgaan samengesteld uit personeel en ouders uit de scholen. Deze raad heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan. De medezeggenschapsraad (MR) is actief betreffende personele zaken en behartigt de belangen van het personeel. De directie voert namens het bestuur overleg met de MR en de OPR.

3.2 Kwaliteitsbeleid

Passenderwijs ziet het als haar opdracht om scholen in de regio te ondersteunen/faciliteren bij het bieden van passende ondersteuning. Dit vanuit de onderwijsbehoefte van het kind en zo thuisnabij en integraal mogelijk. Het daadwerkelijk realiseren van deze missie staat beschreven in het 'ondersteuningsplan Passenderwijs 2014-2018'.

Om resultaatgericht te kunnen sturen heeft Passenderwijs kwaliteitsbeleid ontwikkeld. Onder kwaliteitsbeleid wordt verstaan: 'het geheel van maatregelen waarmee Passenderwijs op systematische wijze de kwaliteit van de (extra) ondersteuning, bepaalt, bewaakt en verbetert'

Om systematisch te bepalen of Passenderwijs 'de dingen goed doet' (interne kwaliteit) en 'de goede dingen doet' (externe kwaliteit) wordt de PDCA-cyclus ('plan-do-check-act') gehanteerd. Ten behoeve van de interne kwaliteit wordt deze cyclus toegepast op doelstellingen zoals beschreven in het ondersteuningsplan. Zes parameters die centraal staan in het toezichtskader van de inspectie vormen de basis voor de externe kwaliteitscyclus. Meer informatie over het kwaliteitsbeleid van Passenderwijs is opgenomen in het ondersteuningsplan, bijlage 'Kwaliteitsbeleid Passenderwijs'.

3.3 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen

Om voor elk kind een passend aanbod te bieden werkt Passenderwijs nauw samen met de aangesloten schoolbesturen en gemeenten als regievoerder van jeugdhulp.

In 2015 hebben zich binnen de aangesloten schoolbesturen geen opvallende ontwikkelingen voorgedaan die het realiseren van de missie van Passenderwijs ernstig hebben belemmerd. Hoewel de transitie jeugdzorg in 2015 de nodige inspanning van gemeenten heeft gevraagd, hebben zich geen zorgwekkende ontwikkelingen voorgedaan. Binnen het 'Op Overeenstemming Gericht Overleg' (OOGO) bespreken de betrokken gemeenten en de samenwerkingsverbanden PO en VO gezamenlijke doelen en knelpunten. Hieruit vloeit een werkagenda voor de komende periode voort.

3.4 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

In 2015 hebben zich geen zaken voorgedaan die een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact hebben gehad.

4. Personeelsbeleid en formatie

Passenderwijs is als netwerkorganisatie gericht op samenwerking met partners om optimaal gebruik te kunnen maken van beschikbare expertise. Omwille van stabiliteit en continuïteit enerzijds en vanuit financieel oogpunt anderzijds is het werkgeverschap van een aantal functies (directie, secretariaat, coördinatie en basale uitvoerende functies) belegd bij het bestuur van de Stichting. Om zo dicht mogelijk te kunnen aansluiten op de vraag vanuit scholen wordt inhoudelijke expertise geleverd door personeel in dienst van de Stichting, maar ook gerealiseerd door gerichte inkoop bij partners.

4.1 Handboek personeel

Passenderwijs hanteert een 'Handboek personeel' met daarin opgenomen relevante regelingen die betrekking hebben op het personeel van de Stichting zoals het medezeggenschapsstatuut, het functieboek, werkgelegenheidsbeleid, taakbeleid, professionaliseringsbeleid, arbobeleid etc. De regelingen zijn aanvullend op de vigerende CAO-PO waarbij de CAO ten alle tijden leidend is. Daar waar de CAO en dit handboek geen uitsluitel geeft ten aanzien van personele aangelegenheden, besluit de algemeen directeur van de Stichting.

4.2 Formatie

In onderstaande tabel is de formatie-omvang per 1 januari 2015 en 31 december 2015 weergegeven. Per functiecategorie wordt de formatie uiteengezet in vast en tijdelijk.

Formatie-omvang per 1-1-2015	Vast	Tijdelijk	Totaal
Directie	1,00		1,00
Directiesecretariaat	0,80		0,80
Secretarieel medewerker	0,60	0,47	1,07
Coördinatie	1,60		1,60
Begeleider Passend Onderwijs	5,16	1,71	6,87
Totaal	9,16	2,18	11,34

Formatie-omvang per 31-12-2015	Vast	Tijdelijk	Totaal
Directie	1,00		1,00
Directiesecretariaat	0,80		0,80
Secretarieel medewerker	1,10		1,10
Coördinatie	1,60		1,60
Begeleider Passend Onderwijs	5,67	0,70	6,37
Totaal	10,17	0,70	10,87

4.3 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

Binnen de personele bezetting hebben zich in 2015 geen zaken voorgedaan met materiele, bedrijfseconomische of juridische gevolgen.

4.4 Beheersing van uitkering bij ontslag

Ten aanzien van de beheersing van uitkering bij ontslag is geen specifiek beleid ontwikkeld gezien de geringe omvang van de formatie. Middels het meerjarenperspectief wordt de formatie-omvang gemonitord en jaarlijks vastgesteld. Het aangaan van personele verplichtingen wordt op basis van lange termijn perspectief beoordeeld.

5. Activiteiten Stichting Passenderwijs

Het beleid van Passenderwijs richt zich op ontwikkeling van een dekkend aanbod van voorzieningen waarbij voor elke onderwijsbehoefte een zo passend mogelijk aanbod beschikbaar is. Het liefst zo thuisnabij en integraal mogelijk georganiseerd.

In 2015 zijn op basis van het vastgestelde beleid de volgende activiteiten ingezet:

- ❖ ondersteuning van basisscholen op niveau van leerkracht, leerling en groep door het Regioteam (expertiseteam Passenderwijs)
- ❖ ondersteuning van schoolbesturen bij specifieke thema's zoals opvang statushouders
- ❖ ontwikkeling en uitvoering van arrangementen extra ondersteuning
- ❖ samenwerking met gemeenten en jeugdhulpaanbieders inzake de verbinding onderwijs-zorg
- ❖ organisatie van een dekkend aanbod binnen de regio (basis- en extra ondersteuning)
- ❖ afstemming en scholing in de vorm van ib-netwerken en studiemiddagen
- ❖ deelname aan meerpartijenoverleg (MPO) op scholen
- ❖ bieden van specifieke leesondersteuning middels de leeskliniek
- ❖ bieden van specifieke trainingen voor kinderen
- ❖ bieden van gericht taalonderwijs (schakelklas) in de gemeente Woerden
- ❖ bieden van handelingsgericht onderzoek ter vaststelling van onderwijsbehoeften in samenwerking met de gemeente Woerden

Meer inhoudelijke informatie over de uitgevoerde activiteiten van Passenderwijs is opgenomen in het ondersteuningsplan, bijlage 'Activiteitenaanbod'.

6. Financiële beleidsvoering

Passenderwijs baseert haar financiële beleidsvoering op het principe 'geld volgt het kind'. Hierdoor kunnen middelen 'vrijer' ingezet worden door de scholen ten behoeve van het kind dan wanneer beleidsvoering zich alleen richt op het in stand houden van voorzieningen. Natuurlijk heeft Passenderwijs oog voor continuïteit binnen de bedrijfsvoering (en daarmee de borging van kwaliteit en expertise). Aanvullende financiering op voorzieningenniveau wordt niet direct gerelateerd aan de kinderen die er gebruik van maken. Op basis van verantwoording achteraf vindt legitimatie van de financiering plaats.

6.1 Algemene uitgangspunten

- Passenderwijs voldoet aan de herbestedingsverplichting in het kader van de tripartiete overeenkomst
- Ter beperking van financiële risico's wordt sluitend begroot met een beperkt overschot om kleine afwijkingen zonder aanpassing van begroting op te vangen.
- Gezien de budgetfinanciering vindt monitoring plaats op het toedelen van extra ondersteuning. Bij mogelijke overschrijding vindt bestuurlijk overleg plaats waarbij het toekennen van ondersteuning het uitgangspunt blijft
- Ter bevordering van de financiële continuïteit worden structurele uitgaven zoveel mogelijk gedekt door structurele inkomsten
- Het treasurystatuut bepaalt dat geen beleggingen plaatsvinden met middelen uit eigen vermogen
- Sturing van het financieel beleid is gebaseerd op de kengetallen van de commissie Don welke op maat zijn gemaakt voor Passenderwijs op basis van een risico-analyse

6.2 Allocatiemodel

Inzake toekenning van middelen hanteert Passenderwijs een model wat is gebaseerd op elementen uit het 'schoolmodel' (verdeling van middelen onder schoolbesturen op basis van leerlingaantallen) en het 'expertisemodel' (Passenderwijs organiseert een netwerk van voorzieningen en regelt de aard, omvang en bekostiging van die voorzieningen). De 'lichte ondersteuningsmiddelen' worden de komende jaren trapsgewijs toegekend aan de schoolbesturen (100% in 2019) met als oormerk 'ontwikkeling en borging van de vastgestelde basisondersteuning'. De 'zware ondersteuningsmiddelen' worden grotendeels op basis van arrangementen extra ondersteuning ingezet.

6.3 Risicobeheersing, toezicht en treasurybeleid

Om financiële risico's zoveel mogelijk te beperken, maakt Passenderwijs gebruik van managementrapportages (marap). De directie monitort de ontwikkeling van de financiële prestaties en legt middels de marap verantwoording af aan het bestuur. De jaarlijkse begroting wordt door de directie opgesteld en ter goedkeuring aan het bestuur voorgelegd. Voor het opvangen van de zogenaamde restrisico's en onvoorziene calamiteiten wordt een algemene reserve aangehouden (risicobuffer).

Tussen bestuur en administratieve dienstverlener, Groenendijk Onderwijs Administratie, is een contractovereenkomst gesloten. Tevens is een Administratieve Organisatie en Interne Controle (AO/IC) cyclus opgesteld welke in deze periode is gehanteerd.

De Stichting is in het bezit van een treasurystatuut. Reserves vanuit het eigen vermogen (zowel publiek als privaat) worden niet risicovol belegd. In deze periode is conform dit beleid gehandeld. Er is een spaarrekening waaruit rente inkomsten gegenereerd worden.

6.4 Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf worden de kengetallen, het meerjarenperspectief, de geprognostiseerde balans en de wijze van verantwoording gepresenteerd.

6.4.1 Kengetallen Passenderwijs

	P'wijs	Landelijk	Okt 13	Okt 14	Okt 15
Totaal aantal leerlingen SWV			17.516	17.135	16.986
Aantal leerlingen BAO			17.248	16.879	16.719
Aantal schoolbesturen	25	13			
Aantal scholen (brin)	82	92			
Aantal gemeenten	5	5			
Aantal SBO scholen	2	4			
Aantal SO scholen	0	4			
Gewichtenleerlingen 14-15	6,5%	10,1%			
Basisarrangement inspectie	100%	99,4%			

	Okt 13	Okt 14	Okt 15
Aantal leerlingen SBO	268	256	267
Totaal aantal leerlingen SO	171	168	154
Aantal leerlingen cat. 1 (cl4, zmlk, lz)	138	134	118
Aantal leerlingen cat. 2 (lg)	14	15	17
Aantal leerlingen cat. 3 (mg)	19	19	19
Deelname percentage SBO vs landelijk	1,54 / 2,52	1,50 / 2,47	1,57/2,34
Deelnamepercentage SO vs landelijk	0,98 / 1,63	0,98 / 1,63	0,91/1,63

	2015	2016	2017	2018
<i>prognose lling totaal Passenderwijs</i>	17.390	17.189	16.772	16.377
<i>prognose SBO</i>	263	267	275	285
<i>2% regeling SBO</i>	348	344	335	328
<i>Leerlingaantallen SWV bao</i>	17.127	17.102	16.737	16.270
<i>Aantal lling boven 2% norm</i>	-85	-77	-60	-43
<i>SO cat. 1 (CL. 4 / ZMLK / LZ)</i>	138	118	115	112
<i>SO cat. 2 (LG)</i>	14	17	17	17
<i>SO cat. 3 (MG)</i>	19	19	19	21
<i>Totaal SO</i>	171	154	151	150

- De kengetallen laten inzake de leerlingprognoses een daling zien.
- Als gevolg van verbrede toelating binnen het speciaal basisonderwijs (SBO), wordt een lichte stijging SBO en een lichte daling speciaal onderwijs (SO) verwacht.

6.4.2 Meerjarenperspectief

In onderstaande tabel is het meerjarenperspectief opgenomen. Kalenderjaar 2015 betreft de daadwerkelijke realisatie. Hierbij dient aangetekend te worden dat vanwege de wettelijke verplichting de 'doorbetaling rijksbijdrage SWV' (€3.813.910, zie paragraaf 8.2.1) in één post te presenteren, deze zowel aan de baten- als lastenkant is onttrokken waardoor een 'vertekend beeld' kan ontstaan. Gezien het feit dat hiermee afgeweken wordt van de begrotingsposten, zijn voor 2015 alleen de totalen weergegeven.

Baten	2015	2016	2017	2018
Normbudget lichte ondersteuning	2.731.116	2.721.000	2.705.000	2.640.000
Normbudget zware ondersteuning	2.450.977	2.120.000	2.700.000	2.800.000
Stimuleringssubsidie overheid	106.443	0	0	0
Inkomend grensverkeer	15.729	16.500	24.000	30.000
Overige baten	196.220	187.500	111.000	109.000
Rentebaten	2.563	2.500	2.500	2.500
Totaal	5.503.048	5.047.500	5.542.500	5.581.500
Lasten				
Ondersteuningsbudget BAO	1.517.730	1.782.500	2.476.000	2.555.000
Overdracht SBO	885.056	80.500	109.000	188.000
Bekostiging rugzak 2014-2015	459.830	0	0	0
Budget arrangementen	517.686	682.250	684.250	709.250
Personele lasten Stichting	814.550	789.000	760.000	730.000
Personele lasten externen	559.831	848.500	694.500	672.000
Budget activiteiten	506.995	335.000	267.500	222.500
Uitgaand grensverkeer	25.289	58.500	72.000	60.000
Groeiregeling SO/SBO	120.513	308.000	266.500	256.500
Materiele lasten	47.056	75.500	64.000	64.750
ICT	0	8.000	8.750	9.250
Afschrijvingen	6.151	8.000	8.750	9.500
Nascholing	4.426	12.500	15.000	15.000
Bestuurskosten	10.119	11.000	10.500	10.500
Representatie		9.500	9.500	9.500
Huisvestingslasten	22.942	19.000	19.000	19.000
Onvoorzien		0	0	0
Totaal	5.498.174	5.027.750	5.465.250	5.530.750
Financiële lasten	336	-	-	-
Exploitatie	4.538	19.750	77.250	50.750

Toelichting baten

- Lichte ondersteuning is gebaseerd op een normbedrag per leerling (ca. €164).
- Zware ondersteuning is doorberekend op basis van een normbedrag per leerling (ca. €345) minus positieve verevening en bekostiging speciaal onderwijs.
- Inkomend grensverkeer zal naar verwachting licht toenemen.
- Overige baten: subsidie SBD-middelen per 2017 niet meer beschikbaar, nog wel schakelklas (gemeente Woerden) en schoolmaatschappelijk werk vanuit ministerie.

Toelichting lasten

- Overdracht lichte ondersteuningsmiddelen inzake basisondersteuning is gebaseerd op groeimodel met 100% overdracht in 2019.
- Bekostiging SBO laat een stijging zien vanwege enerzijds een te verwachten stijgende instroom (verbrede toelating) en anderzijds gelijkblijvende bekostiging van de bestedingsruimte (verschil deelnamepercentage en 2%-regeling, ingezet voor diverse diensten uitgevoerd door het SBO).
- De arrangementen extra ondersteuning laten een lichte stijging zien, gezien de verwachting dat kinderen binnen de eigen regio een passend onderwijs ontvangen.
- De personele lasten van de Stichting laten een lichte daling zien. Bij natuurlijk verloop wordt in principe vervangen vanuit de flexibele schil tenzij het een basale functie betreft welke noodzakelijk is voor de continuïteit in de bedrijfsvoering.
- De personele lasten externen nemen af als gevolg van een dalende inzet van het speciaal onderwijs (herbesteding).
- Het budget activiteiten neemt vanaf 2016 toe vanwege inzet van extra middelen inzake aanvullende basisondersteuning.
- Groeiregeling SO/SBO vanaf 2016 volledig bekostigd door Passenderwijs.
- Uitgaand grensverkeer zal na verloop van tijd stabiliseren.

6.4.3 Geprognostiseerde balans

In onderstaande tabel zijn de kengetallen opgenomen. Kalenderjaar 2015 betreft de daadwerkelijke realisatie.

Kengetallen	2015	2016	2017	2018
Totaal Kapitaal	666.830	686.130	763.380	814.130
MVA	25.379	25.379	25.379	25.379
Vorderingen	18.472	18.472	18.472	18.472
Liquide middelen	622.529	642.279	719.529	770.279
Totaal Vermogen	666.380	686.130	763.380	814.130
Eigen vermogen	520.088	539.838	617.088	667.838
Voorzieningen	13.764	13.764	13.764	13.764
Kortlopende schulden	132.528	132.528	132.528	132.528
Solvabiliteit (richtlijn P'wijs > 40%)	78%	79%	81%	82%
Current Ratio (richtlijn P'wijs = 1)	4,84	4,99	5,57	5,95
Rentabiliteit (richtlijn P'wijs = 0, termijn 5 jaar)	0,27%	0,39%	1,39%	0,91%
Kapitalisatiefactor (richtlijn P'wijs < /= 16%)	39%	14%	14%	15%

De hoge kapitalisatiefactor 2015 wordt veroorzaakt doordat conform de richtlijnen de doorbetalingen als negatieve lasten dienen te worden gepresenteerd in de jaarrekening. Vanwege deze presentatie bedraagt de berekening van de kapitalisatiefactor: totaal kapitaal/totale baten*100% = $666.380 / (1.686.577 + 2.563) = 39,45\%$.

Indien de doorbetalingen als lasten worden weergegeven zoals het SWV ook rapporteert en stuurt, bedraagt de kapitalisatiefactor 2015: totaal kapitaal/totale baten*100% = $666.380 / 5.503.048 = 12,11\%$.

6.4.4. Risico's en onzekerheden

Ten behoeve van een financieel gezond samenwerkingsverband is in 2013 een risico-analyse uitgevoerd. Hierbij is de commissie Don als uitgangspunt genomen. Deze risico's zijn ondergebracht in de kengetallen kapitalisatiefactor, solvabiliteit, rentabiliteit en current ratio. Tevens zijn mogelijke onzekerheden in beeld gebracht.

Kengetallen op basis van risico-analyse

Kapitalisatiefactor (mate waarin middelen effectief ingezet worden)	</16%	Passenderwijs beschikt over minimale materiele vaste activa, voor transactieliquiditeit wordt een percentage van 13% aangehouden (commissie Don, toegepast op de situatie van de Stichting). Voor de bufferliquiditeit een percentage van 3%.
Solvabiliteit (mate waarin de verplichting inzake leningen kan worden nagekomen)	> 40%	Aanhouden van een ondergrens van 40% (max. 60% aan leningen. Dit om risico's aan kredietverstrekking en hoge rentelasten te beperken. S
Current ratio (mate waarin aan schulden op korte termijn voldaan kan worden)	1	streefwaarde van 1 zodat de Stichting altijd in staat is om schulden op korte termijn te betalen.
Rentabiliteit (mate waarin winst wordt gemaakt)	0%	Stichting is non-profit organisatie, streefwaarde 0% gemiddeld over een periode van 5 jaar.

Mogelijke onzekerheden op basis van risico-analyse

Leerlingaantallen

In het meerjarenperspectief is de dalende tendens meegenomen op basis van prognoses.

Hiermee is het risico op minder inkomsten in beeld gebracht.

Kosten arrangementen

De kosten van de arrangementen extra ondersteuning zijn grotendeels gebaseerd op het budget zware ondersteuning van de overheid en gebudgetteerd opgenomen in het meerjarenperspectief. Risico's worden niet voorzien omdat sprake is van een plafond.

Kosten herbesteding

Ten aanzien van de verplichte herbesteding bij de diensten die de huidige ambulante begeleiding vanuit cluster 3 en 4 verzorgen, worden afspraken gemaakt welke zijn opgenomen in het meerjarenperspectief. Gezien het feit dat deze goed in beeld zijn (kengetallen ministerie doorberekend in meerjaren perspectief) worden geen risico's verwacht.

Personele risico's

De Stichting heeft eigen personeel in dienst. Voor jubilea en bapo-regelingen worden geraamde kosten opgenomen in de begroting. Daarnaast dient een bedrag in de reserve te worden opgenomen ten aanzien van onverwachte personele risico's. Deze is opgenomen in de bufferliquiditeit en maakt onderdeel uit van de kapitalisatiefactor.

Tripartiete overeenkomst

In het meerjarenperspectief zijn bedragen opgenomen ten behoeve van het overnemen van personeel van de huidige verbanden in het kader van de tripartiete overeenkomst.

Hierbij is volgens richtlijn rekening gehouden met ca. 2,25fte.

Op basis van het meerjarenperspectief en de geprognostiseerde balans (beide gebaseerd op een risico-analyse) kan worden geconcludeerd dat er sprake is van een gezonde financiële bedrijfsvoering.

Voor meer informatie inzake de risico-analyse wordt verwezen naar het document: 'Risico-analyse Passenderwijs, november 2013'.

6.4.5 Verantwoording van middelen

De schoolbesturen besloten in oktober 2015 om meer zicht te houden op rechtmatige besteding van middelen. Naast de accountantscontrole van de jaarrekening van afzonderlijke besturen (schoolbesturen dienen inzichtelijk te maken op welke wijze zij de middelen ontvangen van het samenwerkingsverband hebben besteed) wordt door Passenderwijs uitvraag gedaan naar de besteding van toegekende middelen.

Inzake 2015 betreft dit niet alleen de structurele overdracht naar de schoolbesturen (€89,50 per leerling) maar ook de besteding van de eenmalige positieve exploitatie (€11,50 per leerling). De algemeen directeur is namens het bestuur gemandateerd te toetsen in hoeverre de middelen rechtmatig zijn besteed. Indien geen sprake is van rechtmatigheid, wordt de maandelijkse overdracht opgeschort tot een passende verantwoording is afgegeven.

7. Verklaring resultaat 2015

In dit hoofdstuk wordt een beknopte toelichting gegeven op de balansposten en het behaalde resultaat in 2015.

7.1 Toelichting balansposten

De balans van 31 december 2015 laat een fors verschil zien in vergelijking met de balans van 31 december 2014.

- De 'materiële vaste activa' is nauwelijks gewijzigd, de nieuwe investeringen zijn vrijwel gelijk aan de afschrijvingen 2015.
- De 'vorderingen' zijn licht toegenomen als gevolg van openstaand debiteursaldo betreffende een factuur inzake grensverkeer welke in 2015 nog niet is voldaan. Er is in verband met het gehanteerde betaalritme geen vordering op het ministerie opgenomen.
- De 'kortlopende schulden' zijn sterk afgenomen vanwege een subsidie passend onderwijs welke in 2015 is vrijgefallen (€106.000) en de uitbetaling van de reserve van het opheffen SWV WSNS (€320.000). De kortlopende schulden' bestaan uit nog te betalen posten, te weten: crediteuren, belastingen en premies, diverse overige schulden en overlopende passiva waaronder vakantie-uitkeringen en ontvangen gemeentesubsidies ten behoeve van 2016.
- De 'liquide middelen' betreffen de banktegoeden van de Stichting, welke aanzienlijk zijn verminderd vanwege onder meer de eerder genoemde uitbetaling.
- Het 'Eigen Vermogen' wordt bepaald door de bestuurlijke bijdrage inzake een gezonde financiële bedrijfsvoering. Gezien de verwachte verhoging van baten (positieve verevening) zal het Eigen Vermogen verhoudingsgewijs meegroeien volgens de vastgestelde richtlijn. Het Eigen Vermogen op 31 december 2015 bedraagt €520.088 en is gezien de gestelde richtlijn (kapitalisatiefactor) toereikend.
- Opgenomen 'voorzieningen' betreffen een reservering voor toekomstige jubileumuitkeringen.

7.2 Verklaring resultaat

Conform de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" van OCW zijn de betalingen aan de aangesloten instellingen onder 'Doorbetaling Rijksbijdrage SWV' gepresenteerd. Deze betalingen hebben plaatsgevonden op grond van het ondersteuningsplan en naar aanleiding van bestuursbesluiten. Omdat in de 'staat van baten en lasten' de doorbetalingen niet specifiek zijn opgenomen in de lastenkant, is ervoor gekozen om in onderstaande tabel deze doorbetalingen inzichtelijk weergegeven.

7.2.1 Doorbetaling Rijksbijdrage SWV

	Realisatie 2015	Begroot 2015	Afwijking begroting
Groeieregeling SO/SBO	120.513	95.250	27%
Afdracht ondersteuningsbudget Bao	1.517.730	1.540.500	-1%
Bijdrage vanuit exploitatie 2014	115.120	0	100%
Bijdrage vanuit exploitatie 2015	197.973	0	100%
Resterende betaling EOB 2014	74.560	0	100%
Afdracht SBO	9.504	9.500	0%
Afdracht SO	875.553	746.777	17%
Bekostiging rugzak	459.830	460.000	0%
Arrangement intensieve ondersteuning	0	27.250	-100%

Arrangement ondersteuningsbudget	392.960	450.000	-13%
Arrangement ondersteuning AWBZ	33.175	68.000	-51%
Arrangement korttijdelijke observatie	16.992	17.000	0%
Arrangement fysieke plaatsing SO	0	25.500	-100%
Totaal	3.813.910	3.439.777	11%

In 2015 is ca. €375.000 (11%) meer overgedragen dan vooraf begroot. Dit wordt grotendeels verklaard door overdracht van de positieve exploitatie van 2014 én 2015 welke vooraf niet begroot was. De overdracht heeft geoormerkt plaatsgevonden onder de noemer 'ontwikkeling en borging van de basisondersteuning binnen de school'. Tevens is de 2^e termijn betaling eigen ondersteuningsbudgetten voldaan (deze stond begroot voor 2014). Extra uren flexibele inzet speciaal onderwijs (ca. €30.000) zijn niet ingezet. Ook de bekostiging van drie 'stoeltjes' Fritz Redtschool is niet gerealiseerd omdat sprake was van Rijksbekostiging (ca. €25.000).

In paragraaf 7.2.2 komt de verklaring van de 'staat van baten en lasten' aan de orde. Hierbij is de realisatie 2015 ten opzichte van 2014 achterwege gelaten omdat 2014 geen volledig jaar was, de begroting betreft in 2014 alleen de periode augustus tm december in verband met de invoering van Passend Onderwijs.

7.2.2 Staat van baten en lasten

Baten (realisatie €1.686.577 vs begroting €1.717.750)

Rekening houdend dat doorbetaalde Rijksbijdragen geen deel uitmaken van de baten, is in totaal €31.173 (1,8%) minder aan baten ontvangen dan vooraf begroot.

Dit kan als volgt verklaard worden:

- In totaal is ca. €375.000 meer aan Rijksbijdragen doorbetaald dan begroot, zie voor de verklaring par 8.2.1.
- Aan 'lichte ondersteuningsmiddelen' is ca. €69.000 meer ontvangen dan begroot.
- Aan 'zware ondersteuningsmiddelen' is ca. €172.500 meer ontvangen dan begroot.
- De stimuleringsubsidie ('tientjesregeling') is ca. €60.000 te laag begroot.
- De subsidie schakelklas is ca. €8.000 hoger vanwege aanvullende subsidie taalondersteuning
- Aan overige baten is ca. €30.000 meer ontvangen, dit wordt voornamelijk verklaard door ca. €25.000 extra inkomsten inzake verrekening SWV ProfiPendi.

Lasten (realisatie €1.684.265 vs begroting €1.719.500)

Rekening houdend dat doorbetaalde Rijksbijdragen geen deel uitmaken van de lasten, is in totaal €35.235 (2%) minder uitgegeven dan vooraf begroot.

Dit kan als volgt verklaard worden:

- De lonen en salarissen zijn 3% lager dan begroot (ca. €44.000), mede als gevolg van het niet inzetten van flexibele formatie (0,6 fte) en het tijdelijk extern oppakken van taken van een vertrekkende medewerker.
- De huisvestingslasten vallen 13% lager uit (ca. €3.000) als gevolg van het teruggeven van kantoorruimte ten behoeve van onderwijsactiviteiten aan de verhuurder (SBO De Keerkring).
- De afschrijvingen zijn ca. €1.000 (12%) lager dan begroot.
- Op de post 'georganiseerde activiteiten' is een overbesteding van 24% (ca. €48.000), dit wordt verklaard door het bestuursbesluit subsidies aanvullende basisondersteuning te verstrekken (ca. €60.000) welke bekostigd zijn uit de stimuleringsubsidie van het ministerie (zgn. 'tientjesregeling', zie baten).
- Er is sprake van ca. €21.000 minder gefactureerd uitgaand grensverkeer (ca. 50%) dan vooraf ingeschat.
- Algemene administratieve lasten zijn ca. €6.000 (30%) lager dan begroot
- Overige uitgaven zijn ca. €8.000 (45%) lager dan verwacht.

Conclusie

De exploitatie over 2015 is €3.788 positiever dan begroot. Dit minimale verschil tussen begroting en realisatie wordt grotendeels verklaard door de verwachte positieve exploitatie reeds in het hetzelfde boekjaar op basis van oormerking over te dragen aan de schoolbesturen.

8. Verantwoording subsidies

8.1 Resterende subsidie 'stimulering invoering Passend Onderwijs'

Vanuit de stimuleringssubsidie passend onderwijs (zgn. tientjes-regeling 2014) is in 2015 een resterend bedrag van €45.000 begroot. De realisatie bedroeg echter €106.000 (te laag begroot) en is met name ingezet in de vorm van geormerkte subsidies. Concreet: op basis van een plan van aanpak hebben scholen subsidie toegekend gekregen om een breder aanbod ten aanzien van onderwijsbehoeften te ontwikkelen en borgen.

8.2 Subsidie schakelklas en taalondersteuning

Stichting Passenderwijs heeft in 2015 €53.535 subsidie ontvangen van de gemeente Woerden inzake de Schakelklas (ca. €30.000) en taalondersteuning (ca. €25.000).

Van deze middelen zijn conform afspraak de bruto loonkosten van de leerkracht schakelklas bekostigd (ca. €30.000). Daarnaast is €18.000 ingezet voor taalondersteuning binnen de school op basis van toekenning op leerlingniveau. De rechtmatige en doelmatige besteding van deze middelen zijn verantwoord aan de gemeente Woerden. De resterende middelen (ca. €7.500) ten behoeve van taalondersteuning worden ingezet en verantwoord in 2016.

8.3 Subsidie individueel leerlingonderzoek

Stichting Passenderwijs heeft subsidie ontvangen van de gemeente Woerden inzake uitvoering van individueel leerlingonderzoek (€66.500). De subsidie is conform afspraak ingezet in het kader van het bepalen van onderwijsbehoeften van leerlingen om ene gericht passend aanbod te kunnen verzorgen. De middelen zijn volledig benut, de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen zijn verantwoord naar de gemeente Woerden.

9. Overige zaken

9.1 Opstellen jaarrekening 2015

De jaarrekening van Stichting Passenderwijs is opgesteld door Groenendijk Onderwijs Administratie te Sliedrecht en gecontroleerd door accountantskantoor EY.

9.2 Klachtenregeling

De verantwoordelijkheid voor het onderwijsleerproces ligt bij het bevoegd gezag van de betreffende school. In de meeste gevallen is deze taak gemandateerd aan de directie.

Eventuele klachten worden behandeld door de klachtencommissie van de school.

Passenderwijs is voor de behandeling van klachten aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie (LKC). De LKC onderzoekt de klacht en beoordeelt of deze gegrond is. De LKC brengt advies uit aan het bestuur en kan aan haar advies aanbevelingen verbinden. Het bestuur neemt over de afhandeling en het opvolgen van de aanbevelingen de uiteindelijke beslissing.

Een klacht kan rechtstreeks of via het schoolbestuur schriftelijk bij de LKC worden ingediend.

De LKC is gevestigd aan het Zwarte Woud 2 te Utrecht. Het postadres is: Postbus 85191, 3508 AD Utrecht, telefoon 030-2809590, website: www.onderwijsgeschillen.nl, e-mail info@onderwijsgeschillen.nl.

In 2015 is betreffende Passenderwijs geen klacht ingediend.

9.3 Huisvesting

Stichting Passenderwijs is gehuisvest op de bovenverdieping van SBO 'De Keerkring', Rembrandtlaan 50 te Woerden.

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Vergelijkend balansoverzicht
(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	25.379	3,8	25.347	2,4
Vorderingen	18.472	2,8	13.721	1,3
Liquide middelen	<u>622.529</u>	<u>93,4</u>	<u>1.036.809</u>	<u>96,4</u>
	<u>666.380</u>	<u>100,0</u>	<u>1.075.877</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	520.088	78,0	515.550	47,9
Voorzieningen	13.764	2,1	13.380	1,2
Kortlopende schulden	<u>132.528</u>	<u>19,9</u>	<u>546.947</u>	<u>50,8</u>
	<u>666.380</u>	<u>100,0</u>	<u>1.075.877</u>	<u>100,0</u>

KENGETALLEN

	2015	2014
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	4,84	1,92
Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>)	4,84	1,92
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	78,05	47,92
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,11	49,16
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	0,27	43,74
Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	33,04	60,18
Kapitalisatiefactor (<i>Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin.baten) * 100 %</i>)	39,45	91,27
Materiële lasten / totale lasten (in %)	18,14	26,24
Personele lasten / totale lasten (in %)	81,86	73,76

Liquiditeit / Quick ratio

Beide kengetallen geven 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.

Kapitalisatiefactor

Dit kengetal geeft de mate aan waarin kapitaal wordt benut voor de vervulling van taken.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

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

In de jaarrekening is de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van OCW toegepast. Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Meubilair: 20 jaar.

ICT: laptops 3 jaar; desktops, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 500,- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Vorderingen

De vorderingen 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.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen Vermogen

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" 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 2,5%.

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden in gezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Financiële instrumenten

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 de groep zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Het beleid van het bestuur om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Kredietrisico

Het bestuur bewaakt voortdurend haar vorderingen. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor het bestuur minimaal.

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. In de begrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bijvoorbeeld deposito's.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfondsen ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort ABP. De pensioenpremie's die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

(Rijks)bijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele - en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële- en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Winstbepaling

De stichting heeft in de statuten geen bepaling omtrent de verdeling van de winst opgenomen, er is derhalve ook geen statutaire winst bepaling.

B2 BALANS PER 31 december 2015
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2015		31 december 2014	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Meubilair		11.102		11.075	
ICT		10.002		11.961	
OLP en apparatuur		<u>4.275</u>		<u>2.311</u>	
			25.379		25.347
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Debiteuren		15.729		0	
Ministerie van OCW		0		10.912	
Overlopende activa		180		0	
Overige vorderingen		<u>2.563</u>		<u>2.809</u>	
			18.472		13.721
Liquide middelen	3		<u>622.529</u>		<u>1.036.809</u>
				<u>666.380</u>	<u>1.075.877</u>

B2 BALANS PER 31 december 2015
(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2015		31 december 2014	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve	<u>520.088</u>	520.088	<u>515.550</u>	515.550
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	<u>13.764</u>	13.764	<u>13.380</u>	13.380
Kortlopende schulden	6			
Crediteuren	15.529		21.678	
Belasting en premie sociale verzekeringen	40.709		28.118	
Schulden terzake van pensioenen	7.865		10.247	
Overige kortlopende schulden	12.163		7.620	
Overlopende passiva	<u>56.263</u>		<u>479.285</u>	
		<u>132.528</u>		<u>546.947</u>
			<u>666.380</u>	<u>1.075.877</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie nov 2013 t/m dec 2014
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	1.497.501	1.569.000	814.626
Overige overheidsbijdragen en subsidies	120.035	111.500	39.623
Overige baten	69.040	37.250	323.210
	<u>1.686.577</u>	<u>1.717.750</u>	<u>1.177.459</u>
Lasten			
Personele lasten	1.378.808	1.422.500	488.913
Afschrijvingen	6.151	7.000	2.134
Huisvestingslasten	22.942	26.000	10.746
Overige instellingslasten	276.365	264.000	161.057
	<u>1.684.265</u>	<u>1.719.500</u>	<u>662.850</u>
Saldo baten en lasten	<u>2.312</u>	<u>-1.750</u>	<u>514.609</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	2.563	2.500	1.274
Financiële lasten	336	0	333
Financiële baten en lasten	<u>2.227</u>	<u>2.500</u>	<u>941</u>
Resultaat	<u>4.538</u>	<u>750</u>	<u>515.550</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2015

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.

	2015		November 2013 t/m december 2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		2.312		514.609
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	6.151		2.134	
- Mutaties voorzieningen	<u>384</u>		<u>13.380</u>	
		6.535		15.514
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-4.751		-13.721	
- Kortlopende schulden	<u>-414.419</u>		<u>546.947</u>	
		<u>-419.170</u>		<u>533.226</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-410.324		1.063.349
- Ontvangen interest	2.563		1.274	
- Betaalde interest	<u>-336</u>		<u>-333</u>	
		<u>2.227</u>		<u>941</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-408.097		1.064.289
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	<u>-6.182</u>		<u>-27.481</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-6.182		-27.481
Mutatie liquide middelen		<u><u>-414.280</u></u>		<u><u>1.036.809</u></u>
Beginstand liquide middelen	1.036.809		0	
Mutatie liquide middelen	<u>-414.280</u>		<u>1.036.809</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>622.529</u></u>		<u><u>1.036.809</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Meubilair	11.102	11.075
ICT	10.002	11.961
OLP en apparatuur	<u>4.275</u>	<u>2.311</u>
	<u><u>25.379</u></u>	<u><u>25.347</u></u>

	<u>Meubilair</u>	<u>ICT</u>	<u>OLP en appara- tuur</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2014</i>				
Aanschaffingswaarde	11.433	13.569	2.478	27.481
Cumulatieve afschrijvingen	-358	-1.609	-167	-2.134
Boekwaarde 31 december 2014	<u>11.075</u>	<u>11.961</u>	<u>2.311</u>	<u>25.347</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	908	2.818	2.457	6.182
Afschrijvingen	-881	-4.777	-493	-6.151
Mutaties boekwaarde	<u>27</u>	<u>-1.959</u>	<u>1.964</u>	<u>32</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2015</i>				
Aanschaffingswaarde	12.341	16.388	4.935	33.663
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.239</u>	<u>-6.386</u>	<u>-660</u>	<u>-8.285</u>
Boekwaarde 31 december 2015	<u>11.102</u>	<u>10.002</u>	<u>4.275</u>	<u>25.379</u>

Afschrijvingspercentages

Meubilair	van	t/m
ICT	20,00 %	5,00 %
OLP en apparatuur		33,33 %
		11,11 %

	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	15.729	0
Ministerie van OCW	0	10.912
Overige vorderingen	2.563	2.809
Overlopende activa	180	0
	<u>18.472</u>	<u>13.721</u>
Ministerie van OCW		
Bekostiging OCW	<u>0</u>	<u>10.912</u>
	<u>0</u>	<u>10.912</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>2.563</u>	<u>2.809</u>
	<u>2.563</u>	<u>2.809</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>180</u>	<u>0</u>
	<u>180</u>	<u>0</u>
	<u>31-12-2015</u>	<u>31-12-2014</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>622.529</u>	<u>1.036.809</u>
	<u>622.529</u>	<u>1.036.809</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	185.511	196.065
Spaarrekening	437.018	840.744
	<u>622.529</u>	<u>1.036.809</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2015	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2015
Algemene reserve	515.550	4.538	0	520.088
Eigen vermogen	<u>515.550</u>	<u>4.538</u>	<u>0</u>	<u>520.088</u>

	Saldo 1-1-2015	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2015
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Jubilea	13.380	384	0	0	13.764
	13.380	384	0	0	13.764
Voorzieningen	<u>13.380</u>	<u>384</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13.764</u>

	31-12-2015	31-12-2014
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	15.529	21.678
Belasting en premie sociale verzekeringen	40.709	28.118
Schulden terzake van pensioenen	7.865	10.247
Overige kortlopende schulden	12.163	7.620
Overlopende passiva	<u>56.263</u>	<u>479.285</u>
	<u>132.528</u>	<u>546.947</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	26.125	15.700
Premies sociale verzekeringen	9.115	7.023
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	5.469	5.395
	<u>40.709</u>	<u>28.118</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	12.163	7.620
	<u>12.163</u>	<u>7.620</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	0	106.443
Nog te betalen vakantiegeld	23.410	18.601
Gemeente inz. cofinanciering nieuwkomers	0	18.000
Gemeente inz. schakelklas en taalondersteuning	32.853	0
Vooruitontvangen bedragen	0	15.750
Rekening courant SWV Passenderwijs	0	320.491
	<u>56.263</u>	<u>479.285</u>

Stichting Passenderwijs, Woerden

Model G Specificatie posten OCW

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

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond (aankruisen wat van toepassing is)	nog niet geheel afgerond
Kenmerk datum		EUR	EUR	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
				<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>		

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
		0	0	0
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2015	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2015	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Kenmerk datum		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2015

Baten

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie nov 2013 - dec 2014
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	2.731.116	2.662.250	1.126.797
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	2.450.977	2.278.527	523.275
Rijksbijdragen stimuleringsubs. Passend Onderwijs	106.443	45.000	130.000
Doorbetaling Rijksbijdragen SWV	-3.813.910	-3.439.777	-975.410
Niet-geormerkte subsidies	22.874	23.000	9.963
	<u>1.497.501</u>	<u>1.569.000</u>	<u>814.626</u>
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: subsidie schakelklas	53.535	45.000	11.250
Gemeente: schoolbegeleidingsmiddelen	66.500	66.500	28.373
	<u>120.035</u>	<u>111.500</u>	<u>39.623</u>
Overige baten			
Inkomend grensverkeer	15.729	19.500	0
Bijdragen besturen	0	0	310.465
Overige baten	53.311	17.750	12.745
	<u>69.040</u>	<u>37.250</u>	<u>323.210</u>
Lasten			
Personele lasten			
Lonen en salarissen	594.523	870.000	248.628
Sociale lasten	134.691	0	54.718
Pensioenlasten	74.043	0	35.917
Overige personele lasten	579.612	552.500	154.843
Uitkeringen (-/-)	-4.061	0	-5.192
	<u>1.378.808</u>	<u>1.422.500</u>	<u>488.913</u>
Lonen en salarissen			
Salariskosten OOP	775.864	870.000	326.777
Salariskosten seniorenregeling	13.219	0	6.945
Salariskosten zw gerelateerde vervanging	1.540	0	498
Salariskosten ouderschapsverlof	3.030	0	1.559
Reiskosten	8.432	0	2.409
Werkkosten via PSA	1.171	0	1.074
Correctie sociale lasten	-134.691	0	-54.718
Correctie pensioenen	-74.043	0	-35.917
	<u>594.523</u>	<u>870.000</u>	<u>248.628</u>
Sociale lasten			
Sociale lasten	134.691	0	54.718
	<u>134.691</u>	<u>0</u>	<u>54.718</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	74.043	0	35.917
	<u>74.043</u>	<u>0</u>	<u>35.917</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie nov 2013 - dec 2014
	€	€	€
Overige personele lasten			
Scholing	4.426	14.000	2.657
Kosten BGZ en ARBO-zorg	2.048	3.500	839
Dotatie voorziening jubilea	384	0	16.440
Overige personeelskosten	10.677	12.500	715
Personele lasten externen	559.831	518.500	131.956
Werkkosten via FA	2.246	4.000	2.236
	<u>579.612</u>	<u>552.500</u>	<u>154.843</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-4.061	0	-5.192
	<u>-4.061</u>	<u>0</u>	<u>-5.192</u>

Personeelsbezetting

	2015	2014
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OOP	10,10	3,74
	<u>11,10</u>	<u>4,74</u>

De personeelsbezetting betreft het gemiddelde FTE op de vermelde lonen en salarissen.

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 1

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking

Naam	Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste/variabele onk.verg.	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
Dhr. J.J. Puttenstein	N	1-8-2014	n.v.t.	1	75.540	-	10.530	-	
2014:									
Dhr. J.J. Puttenstein	N	1-8-2014	n.v.t.	1	29.001	-	4.927	-	

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2

Vermelding alle bestuurders zonder dienstbetrekking

Naam	Voorzittersclausule van toepassing (J/N)	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning 2015	Beloning 2014	Belastbare vaste/variabele onk.verg.	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
Dhr. E.J. Blankestijn	J	28-05-2013	n.v.t.		0	0				
Dhr. H.M. de Vink	N	28-01-2013	n.v.t.		0	0				
Dhr. J.G. Stokhof	N	28-01-2013	n.v.t.		0	0				
Dhr. G.J. Schenk	N	28-01-2013	n.v.t.		0	0				
Mw. M.J.P.J.C. van der Smissen	N	28-01-2013	n.v.t.		0	0				
Dhr. J.H. Bootsma	N	28-01-2013	n.v.t.		0	0				
Dhr. R.R. de Croock	N	28-01-2013	n.v.t.		0	0				
Mw. L.M. van der Leeden-Nederlof	N	28-01-2013	n.v.t.		0	0				
Dhr. J. Postma	N	11-02-2013	n.v.t.		0	0				
Dhr. C. de Ruiter	N	11-02-2013	n.v.t.		0	0				
Dhr. F. Meeuwes	N	02-10-2013	n.v.t.		0	0				
Dhr. W.J. Wever	N	15-04-2014	n.v.t.		0	0				
Dhr. M. Dull	N	01-08-2014	n.v.t.		0	0				
Mw. W.P. Deelen-Geuze	N	01-08-2014	n.v.t.		0	0				
Mw. M.E.J. van der Starre	N	25-11-2014	n.v.t.		0	0				
Dhr. J.W.G. Frazer	N	28-01-2013	11-12-2013		n.v.t.	0				
Mw. C.M.T. Peters	N	28-05-2013	11-02-2014		n.v.t.	0				
Dhr. A.E.M. Heinsbroek	N	02-10-2013	01-08-2014		n.v.t.	0				
Dhr. E.A. Rietkerk	N	02-10-2013	01-08-2014		n.v.t.	0				

Vermelding toezichthouders

Naam	Voorzitter (J/N)	Ingangsdatum functie-ervulling	Einddatum functie-ervulling	Beloning	Belastbare vaste/variabele onk.verg.	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
------	------------------	--------------------------------	-----------------------------	----------	--------------------------------------	--	--	--

Vermelding niet-topfunctionarissen (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoeding de norm overschrijdt)

Funcieomschrijving	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste/variabele onk.verg.	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
--------------------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------	----------	--------------------------------------	--	--	--

Vermelding niet-topfunctionarissen (zelfde opgave als hierboven, maar dan over het voorgaande verslagjaar)

Funcieomschrijving	Ingangsdatum dienstverband	Einddatum dienstverband	Omvang dienstverband in FTE	Beloning	Belastbare vaste/variabele onk.verg.	Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn	Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	Motiveringen overschrijding norm en andere toelichtingen
--------------------	----------------------------	-------------------------	-----------------------------	----------	--------------------------------------	--	--	--

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie nov 2013 - dec 2014
	€	€	€
Afschrijvingen			
OLP en apparatuur	493	1.000	167
Meubilair	881	1.000	358
ICT	4.777	5.000	1.609
	<u>6.151</u>	<u>7.000</u>	<u>2.134</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	19.113	22.500	9.286
Energie en water	3.829	3.500	1.460
	<u>22.942</u>	<u>26.000</u>	<u>10.746</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	26.511	26.000	11.768
Accountantslasten	4.000	4.000	3.500
Telefoonkosten	2.325	3.000	665
Overige administratie- en beheer	14.220	20.500	7.518
	<u>47.056</u>	<u>53.500</u>	<u>23.450</u>
<i>Overige</i>			
Georganiseerde activiteiten	193.902	145.500	135.806
Grensverkeer	25.289	46.500	0
Overige uitgaven	10.119	18.500	1.800
	<u>229.310</u>	<u>210.500</u>	<u>137.606</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>276.365</u>	<u>264.000</u>	<u>161.057</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	2.563	2.500	1.274
	<u>2.563</u>	<u>2.500</u>	<u>1.274</u>
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	336	0	333
	<u>336</u>	<u>0</u>	<u>333</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>2.227</u>	<u>2.500</u>	<u>941</u>

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie nov 2013 - dec 2014
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	4.000	4.000	3.500
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controler-diensten	0	0	0
	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>	<u>3.500</u>

Stichting Passenderwijs, Woerden

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2015	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2015	Resultaat jaar 2015	Art.2:403 BW	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
				EUR	EUR			
Kalisto								Nee
SPCO Groene Hart								Nee
Ver. Vechtstreek en Venen								Nee
Scholenstg. Pastoor Ariens								Nee
Algemeen onderwijs Kockengen								Nee
Wereldkidz								Nee
Stichting Monton								Nee
Stg. Klasse								Nee
Stg. Ond.Primair								Nee
Stg. Obs De Regenboog								Nee
Ver. Bev. Ger. Ond. Kockengen								Nee
Stg. PriMa								Nee
Ver. PC onderwijs Wilnis								Nee
Ver. PCB								Nee
Stg. Jenaplan Het Vlinderbos								Nee
Ver. SW-school Jenaplan Ond.								Nee
Trinamiek								Nee
Ver. t. Stg. en Insth.SmdB								Nee
VCPO Kamerik								Nee
Sticht. Katholiek Primair Onderwijs Sint Antonius								Nee
Sticht. Voor kath. En interconf. Onderwijs De Groeiling								Nee
Sticht. Auro voor Openbaar Primair Onderwijs								Nee
Stichting BaO Gooi en Vechtstreek "Talent Primair"								Nee
Sticht. De Vier Windstreken								Nee
Ver. Jenaplanonderwijs Oudewater								Nee
Stg. Gewoon Speciaal								Nee
Aloysius Stichting								Nee
Fritz Redl								Nee
Kleine Prins								Nee
PCCU								Nee
SPO Utrecht								Nee
Stichting Orion								Nee
Stichting Speciaal Onderwijs Midden-Nederland								Nee
Pionier (Bascule)								Nee

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

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

De aansprakelijkheidsverzekeringen zijn per 1-8-2014 ondergebracht bij Raetsheren van Orden. De premie voor de bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering bedraagt € 1.000,- op jaarbasis (exclusief assurantiebelasting) en de premie voor de bedrijfsaansprakelijkheid bedraagt € 250,- op jaarbasis (exclusief assurantiebelasting).

De Stichting is een overeenkomst aangegaan met Groenendijk Onderwijs Administratie BV voor de financiële administratie. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd met een minimumduur van één jaar. De prijs voor deze dienstverlening bedraagt € 21.247,57 exclusief 21% BTW op jaarbasis en zal jaarlijks worden geïndexeerd.

Door de Stichting wordt ruimte gehuurd van Stichting Kalisto. De ruimte is gelegen in het schoolgebouw van de Keerkring, Rembrandtlaan 50 in Woerden.

Per augustus 2015 is een nieuwe overeenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd. De huurprijs bedraagt € 60,- per m², uitgaande van het gebruik van 224 m² bedraagt dit € 13.340 per jaar. Er zal geen jaarlijkse indexering worden toegepast.

Voor kopieerapparatuur is er een huurovereenkomst met BNP Paribas Leasing Solutions N.V.. De overeenkomst is met ingang van 15-9-2013 aangegaan voor 24 kwartaaltermijnen. De huurprijs bedraagt € 432,51 excl. BTW per kwartaal.

De inboedel is verzekerd bij VKO (Aon Verzekeringen). De verzekering is per 15-10-2013 ingegaan en wordt telkens stilzwijgend 12 maanden verlengd. Het verzekerde bedrag bedraagt € 24.000,- en de jaarpremie bedraagt € 30,- exclusief kosten en assurantiebelasting.

Voor de postbus is een postbuscontract afgesloten met PostNL. De prijs bedraagt € 175,- excl. BTW per jaar.

Duurzame inzetbaarheid

Werknemers hebben geen gebruik gemaakt van de mogelijkheid verlofuren te sparen.

In het jaarlijkse gesprek rondom normjaartaak wordt per schooljaar vastgesteld op welke wijze de uren duurzame inzetbaarheid worden ingezet, tot nog toe is niet gekozen voor het sparen indien dit mogelijk was.

B11 Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling	Stichting Passenderwijs
Adres	Rembrandtlaan 50, 3443 EJ
Postbus	Postbus 2127, 3440 DC
Plaats	Woerden
Bestuursnummer	21458
Telefoon	0348-412706
E-mail	info@passenderwijs.nl
Internet	www.passenderwijs.nl
Contactpersoon	Dhr. J. Puttenstein
E-mail	j.puttenstein@passenderwijs.nl
Brinnummer	PO2604

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Passenderwijs

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Passenderwijs te Woerden gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 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 stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide 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, als bedoeld in artikel 2 van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015. 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 stichting.

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 stichting 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 betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Passenderwijs per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2015 in alle van materieel belang zijnde aspecten voldoen aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2015.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 393 lid 5 onder e en f van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek 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 2015 is opgesteld, en of de in artikel 392 lid 1 onder b tot en met h van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek 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 391 lid 4 van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek.

Rotterdam, 7 april 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA

C2 BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2015 ad € 4.538 als volgt over de reserves.

	<u>2015</u>
	€
Resultaat algemene reserve	4.538
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>4.538</u></u>

Deze jaarrekening is opgemaakt op 07-04-2016.

C3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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