

# JAAARREKENING

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf .....  .....

## Grondslagen

### Algemeen

De organisatie is een stichting. De stichting heeft ten doel het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen in de regio zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en zodat leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen. De stichting is gevestigd te Weert.

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's.

### Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van de grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichting en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

### Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

### Wijzigingen verslaggevingsregels

Op basis van de brief van 1 december 2017 van de Minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn met ingang van boekjaar 2017 de doorbetalingen aan schoolbesturen niet meer gesaldeerd onder de baten verantwoord, maar separaat gerubriceerd onder de lasten. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

### Grondslagen voor waardering van activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van 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.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

### Overige vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. 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 samenwerkingsverband **Roband & Assurance B.V.**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
Roband & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf  .....

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserve.

Reserves die aantoonbaar zijn opgebouwd uit private middelen worden als private bestemmingsreserve dan wel bestemmingsfonds gerubriceerd.

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde, welke in de meeste gevallen gelijk is aan de nominale waarde van de schulden.

### **Grondslagen voor de resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de 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.

### **Rijksbijdragen**


Rijksbijdragen worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten. Indien deze opbrengsten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

### **Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf ..... 

**BALANS PER 31 DECEMBER 2017**  
(na verwerking resultaatbestemming)

Activa	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>VLOTTENDE ACTIVA</b>				
Liquide middelen		906.555		645.368
<b>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</b>		<u>906.555</u>		<u>645.368</u>
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<u><u>906.555</u></u>		<u><u>645.368</u></u>

Passiva	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>VERMOGEN</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	<u>836.588</u>	836.588	<u>477.434</u>	477.434
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	40.601		62.297	
Overige kortlopende schulden	<u>29.366</u>	69.967	<u>105.637</u>	167.934
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<u><u>906.555</u></u>		<u><u>645.368</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf ..... 

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>						
Rijksbijdragen OCW	3.089.936		3.020.707		2.989.873	
<b>Totaal baten</b>		3.089.936		3.020.707		2.989.873
<b>Lasten</b>						
Personeelslasten	172.808		154.593		160.694	
Afschrijvingen	-		1.750		-	
Huisvestingslasten	7.075		7.225		6.907	
Overige materiële lasten	34.108		186.329		41.424	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	2.516.469		2.573.414		2.495.606	
<b>Totaal lasten</b>		2.730.460		2.923.311		2.704.631
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>359.476</u>		<u>97.396</u>		<u>285.242</u>
Financiële baten en lasten		-322		-		-222
<b>Resultaat *</b>		<u><u>359.154</u></u>		<u><u>97.396</u></u>		<u><u>285.020</u></u>

\* (- is negatief)

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf ..... 

# KASSTROOMOVERZICHT 2017

	2017		2016	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		359.476		285.242
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>				
Vorderingen		-		47.022
Schulden		-97.968		-57.547
		-97.968		-10.525
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Interest		-322		222
		-322		-222
<b>Totale kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>261.186</u>		<u>274.495</u>
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>261.186</u>		<u>274.495</u>
Beginstand liquide middelen	645.368		370.873	
Mutatie liquide middelen	<u>261.186</u>		<u>274.495</u>	
<b>Eindstand liquide middelen</b>		<u>906.554</u>		<u>645.368</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf 

## TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

### Activa

#### Liquide middelen

	<u>2017</u>		<u>2016</u>	
	€	€	€	€
Tegoeden op bankrekeningen		906.555		645.368
<b>Totaal liquide middelen</b>		<u><u>906.555</u></u>		<u><u>645.368</u></u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf  .....

## Passiva

### Eigen vermogen

<b>Algemene reserves</b>	<b>Stand per 31-12-2016</b>	<b>Resultaat 2017</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Stand per 31-12-2017</b>
	€	€	€	€
Algemene reserve	477.434	359.154	-	836.588
Bestemmingsreserve publiek		-		-
<b>Totaal algemene reserve</b>	<b><u>477.434</u></b>	<b><u>359.154</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>836.588</u></b>

### Kortlopende schulden

<b>Crediteuren</b>	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
	€	€	€	€
Crediteuren	40.601		62.297	
<b>Totaal Crediteuren</b>		<b><u>40.601</u></b>		<b><u>62.297</u></b>

De crediteuren betreffen uitsluitend reguliere schulden aan derden, hier zijn geen bijzonderheden te melden.

### Overige kortlopende schulden

	<b>2017</b>		<b>2016</b>	
	€	€	€	€
Overige schulden	29.366		105.637	
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>		<b><u>29.366</u></b>		<b><u>105.637</u></b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf 



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

**Baten**

Rijksbijdragen	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Lichte Ondersteuning	826.295		798.988		805.663	
Zware Ondersteuning	2.254.502		2.197.842		2.151.251	
Overige rijksbijdragen	9.139		23.877		32.959	
<b>Totaal (Rijks)bijdragen</b>		<b>3.089.936</b>		<b>3.020.707</b>		<b>2.989.873</b>
<b>Totaal baten</b>		<b>3.089.936</b>		<b>3.020.707</b>		<b>2.989.873</b>

**Lasten**

Personeel	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Personeel niet in loondienst	134.092		154.593		138.280	
Overig	38.716				22.414	
Overige personele lasten		172.808		154.593		160.694
		<b>172.808</b>		<b>154.593</b>		<b>160.694</b>

**Gemiddeld aantal werknemers**

Het samenwerkingsverband heeft geen personeel in loondienst.

**Huisvestingskosten**

Huisvestingskosten	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Huren	6.813		7.225		6.646	
Schoonmaakkosten	262				261	
<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<b>7.075</b>		<b>7.225</b>		<b>6.907</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf 

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
<b>Administratie en beheerslasten</b>						
Administratiekantoor		7.840				15.612
Telefoon en portiekosten		385				106
Accountantskosten		12.947				4.235
kantoorbenodigdheden		7				333
Drukwerk extern		477				
Kopieerkosten		563				
Totaal overige materiële kosten			22.219		-	20.286

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
<b>Inventaris,apparatuur en leermiddelen</b>						
Aanschaf en onderhoud ICT hardware		1.098				
Aanschaf en onderhoud ICT software		656				
Bouw en beheer website		1.179				
Overige ICT kosten						1.554
Totaal overige lasten			2.933		-	1.554

<b>Overige lasten</b>						
Deskundigenadvies		-				14.016
Kosten OPR/MR		1.300				1.951
Vergaderkosten		1.093				1.660
Overige		6.562		186.329		1.957
			8.955	186.329		19.584

**Overige materiele lasten, totaal** 34.107 186.329 41.424

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
<b>Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>						
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW:</i>						
Inhouding zware ondersteuning SO		1.254.059		1.157.095		1.174.664
Doorbetalingen rijksbijdrage aan besturen		1.262.410		1.224.815		1.320.942
Doorbetaling SO 1 februari				115.195		
Overdrachten aan SBAO				76.309		
			2.516.469	2.573.414		2.495.606

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Accountantskosten		12.947		-		4.235
			12.947	-		4.235

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

<b>Totaal Lasten</b>		<u>2.730.459</u>		<u>2.923.311</u>		<u>2.704.631</u>
<b>Saldo baten en lasten *</b>		<u>359.477</u>		<u>97.396</u>		<u>285.242</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf 

Financiële baten en lasten

	2017		Begroting 2017		2016	
	€	€	€	€	€	€
Rentebaten						
Bankkosten		-322				-222
<b>Totaal financiële baten en lasten *</b>		<u>-322</u>		<u>-</u>		<u>-222</u>
<b>Resultaat *</b>		<u><u>359.155</u></u>		<u><u>97.396</u></u>		<u><u>285.020</u></u>

\* (- is negatief)

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.


datum 20 JUN 2018

paraaf 

WNT-verantwoording 2017 SWV PO Weert

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf ..... 

# Verantwoordingsmodel WNT 2017

## WNT-verantwoording 2017 Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op **Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert**. Het voor **Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert** toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2017 € 181.000<sup>1</sup>

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking<sup>3</sup> en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling*

#### Foutenherstel 2016

**In 2016 zijn ten onrechte de leidinggevende functionarissen niet in de verantwoording WNT opgenomen. In deze opgave heeft herstel plaats gevonden.**

bedragen x € 1	T. Stroeks	C. de Custer
<b>Functiegegevens</b>	directeur	Interim directeur
Aanvang <sup>3</sup> en einde functievervulling in 2017	1/1 - 31/7	1/9 - 31/12
Deeltijdfactor (in fte)	0,5 voor SWV PO	0,5 voor SWV PO
Gewezen topfunctionaris? <sup>4</sup>	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	€ 27.848	€ 23.384
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	-	-
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>5</sup></b>	€ 90.500	€ 67.690
-/- Onverschuldigd betaald bedrag <sup>6</sup>		-
<b>Totaal bezoldiging</b>	€ 27.848	€ 23.384
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	1/1 - 31/12	Zie 1b
Deeltijdfactor 2016 (in fte)	0,5 voor SWV PO	
Beloning plus belaste onkostenvergoeding	€ 48.393,00	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2016</b>	€ 48.393,00	-

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf 

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking<sup>1</sup> in de periode kalendermaand 1 t/m 12<sup>2</sup>

bedragen x € 1		Co de Custer	
<b>Functiegegevens</b>	Interimdirecteur		
Kalenderjaar <sup>3</sup>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-01 31-08	01-09 31-12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar <sup>4</sup>	08	04	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar <sup>5</sup>	125,00	125,00	
Maxima op basis van de normbedragen per maand <sup>6</sup>	€160.000	€96.000	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>7</sup>	€ 256.000		
<b>Bezoldiging</b>			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? <sup>8</sup>	n.v.t.		
Bezoldiging in de betreffende periode	25.008	19.186	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>9</sup>	44.194		
-/- Onverschuldigd betaald bedrag <sup>10</sup>	N.v.t.		
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>	<b>44.194</b>		
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>11</sup>	N.v.t.		

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf ..... 

bedragen x € 1	R. van Strijp		H. Derks	
	Voorzitter		Penningmeester	
<b>Functiegegevens</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
Kalenderjaar <sup>3</sup>				
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-01 31-12	01-01 31-12	01-01 31-12]	01-01 31-12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar <sup>4</sup>	12	12	12	12
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar <sup>5</sup>	€0	0	0	0
Maxima op basis van de normbedragen per maand <sup>6</sup>	€0	€0	€0	€0
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>7</sup>	181.000	179.000	181.000	179.000
<b>Bezoldiging</b>				
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? <sup>8</sup>		n.v.t.		n.v.t.
Bezoldiging in de betreffende periode	0	0	0	0
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>9</sup>		0		0
-/- Onverschuldigd betaald bedrag <sup>10</sup>		N.v.t.		N.v.t.
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>11</sup>		N.v.t.		N.v.t.

bedragen x € 1	P. van de Laar		
	secretaris		
<b>Functiegegevens</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>	
Kalenderjaar <sup>3</sup>			
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01-01 31-12	01-01 31-12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar <sup>4</sup>	12	12	
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar <sup>5</sup>	€0	0	
Maxima op basis van de normbedragen per maand <sup>6</sup>	€0	€0	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>7</sup>	181.000	179.000	
<b>Bezoldiging</b>			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief? <sup>8</sup>		n.v.t.	
Bezoldiging in de betreffende periode	0	0	
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 <sup>9</sup>		0	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag <sup>10</sup>		N.v.t.	
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>		<b>0</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>11</sup>		N.v.t.	datum 20 JUN 2018

paraaf .....  .....

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen <sup>1</sup>

bedragen x € 1	H. van Well	L. Spee	J. Versteegen
<b>Funcctiegegevens<sup>2</sup></b>	[Lid]	[Lid]	(Lid)
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging <sup>3</sup>	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	18.100	18.100	18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag <sup>5</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

bedragen x € 1	M. Seerden	B. Krol	T. Franx
<b>Funcctiegegevens<sup>2</sup></b>	[Lid]	(Lid)	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging <sup>3</sup>	0	0	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	18.100	18.100	18.100
-/- Onverschuldigd betaald bedrag <sup>5</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2016</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2016	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

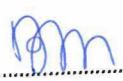
paraaf .....



bedragen x € 1		Mw. L. Paulissen
<b>Functiegegevens<sup>2</sup></b>		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	[01/01 - 31/12]	
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging <sup>3</sup>	0	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>4</sup>	18.100	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag <sup>5</sup>	N.v.t	
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>0</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
<b>Gegevens 2016</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	[01/01] - [31/12]	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	
Beloningen betaalbaar op termijn	0	
<b>Totale bezoldiging 2016</b>	<b>0</b>	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf 

## Overige gegevens

### Statutaire bepalingen inzake de resultaatbestemming

Ingevolge de statuten van de stichting staat het resultaat ter beschikking van het bestuur, die deze geheel of gedeeltelijk kan bestemmen tot vorming van – of storting in – een of meer reserves.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 20 JUN 2018

paraaf ..... 

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2017

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2017 van Stichting Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert te Weert gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- ▶ geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert op 31 december 2017 en van het resultaat over 2017 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- ▶ zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2017 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2017;
2. de staat van baten en lasten over 2017; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening**

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

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

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

---

Maastricht-Airport, 20 juni 2018

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,



drs. M.R. Winter RA

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden: 

---

## Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2017, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

## Datum en ondertekening

Weert, 13 juni 2018

Namens het bestuur van de stichting:

Dhr. R. van Strijp (voorzitter)

Dhr. F. Cuppers (penningmeester)

Dhr. P. van de Laar (secretaris)

Dhr. H. van Well (lid)

Dhr. L. Spee (lid)

Dhr. J. Verstegen (lid)

Dhr. J. Labee (lid)

Dhr. B. Krol (lid)

Dhr. H. de Vries (lid)

Mw. L. Paulussen (lid)

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum

20 JUN 2018

paraaf .....