

# Jaarrekening 2018

Stichting Samenwerkingsverband PO

Weert-Nederweert

te Weert

---

Stichting Samenwerkingsverband Passend  
Primair Onderwijs Weert-Nederweert

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

Behorende bij briefnr. 0956 d.d. 11/06/2019  
paraaf CB.....

## Inhoud

1.	Balans per 31 december 2018.....	3
2.	Staat van baten en lasten 2018.....	4
3.	Kasstroomoverzicht.....	5
4.	Grondslagen .....	6
5.	Toelichting balans.....	8
6.	Toelichting staat van baten en lasten .....	10
7.	Resultaatbestemming.....	14
8.	Datum en ondertekening .....	15
9.	Model G.....	17
10.	Overige gegevens .....	17

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf *CB*

# 1. Balans per 31 december 2018

## Balans per 31 december 2018 na resultaat verdeling

		2018		2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
1.1	Materiële vaste activa	-		-	
<b>Totaal vaste activa</b>			-		-
<b>Viottende activa</b>					
1.2	Vorderingen	211			
1.3	Liquide middelen	1.225.893		906.555	
			1.226.105		906.555
<b>Totaal activa</b>			<b>1.226.105</b>		<b>906.555</b>

		2018		2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>PASSIVA</b>					
	Algemene reserve	433.477		836.588	
	Bestemmingsreserve	-			
2.1	<b>Eigen vermogen</b>		433.477		836.588
	Crediteuren	230.054		40.599	
	Overlopende passiva	562.573		29.366	
2.2	<b>Kortlopende schulden</b>		792.627		69.965
<b>Totaal passiva</b>			<b>1.226.104</b>		<b>906.555</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf ..... CB .....

## 2. Staat van baten en lasten 2018

### Staat van baten en lasten 2018 (SWV PO totaal)

	2018		Begroting 2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen	3.200.425		3.014.653		3.089.936	
Overige overheidsbijdragen en subsidies	23.968				-	
3.2						
3.3 Overige baten	-				-	
		3.224.393		3.014.653		3.089.936
<b>Totaal baten</b>		<b>3.224.393</b>		<b>3.014.653</b>		<b>3.089.936</b>
<b>Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	325.426		151.617		172.808	
4.2 Afschrijvingen	-		1.750		-	
4.3 Huisvestingslasten	7.175		7.225		7.075	
4.4 Overige lasten Doorbetaald aan schoolbesturen	74.304		187.829		34.107	
4.5						
	3.220.252		2.548.049		2.516.469	
		3.627.158		2.896.470		2.730.459
<b>Totaal lasten</b>		<b>3.627.158</b>		<b>2.896.470</b>		<b>2.730.459</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>		<b>402.765-</b>		<b>118.183</b>		<b>359.477</b>
5 Financiële baten en lasten	346-		-		322-	
		346-		-		322-
<b>Resultaat</b>		<b>403.111-</b>		<b>118.183</b>		<b>359.155</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

4

paraaf ..... *CS* .....

### 3. Kasstroomoverzicht

#### Kasstroomoverzicht 2018

	2018	2017
	EUR	EUR
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	-402.765	359.477
Afschrijvingen	0	
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Vorderingen	-211	
- Kortlopende schulden	722.660	-97.968
	722.449	-97.968
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>		
- Ontvangen interest	0	0
- Betaalde interest	346	322
	-346	-322
	319.338	261.187
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Materiële vaste activa	0	0
	319.338	261.187
<b>Mutatie liquide middelen</b>		
Beginstand liquide middelen	906.555	645.368
Mutatie liquide middelen	319.338	261.187
<b><u>Eindstand liquide middelen</u></b>	<b><u>1.225.893</u></b>	<b><u>906.555</u></b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf ..... CB .....

## 4. Grondslagen

### Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

#### 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.

#### 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

6

paraaf .....CB.....

### **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 11 JUNI 2019

paraaf ..... CB .....

## 5. Toelichting balans

Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2018

	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		Boek waarde 1 januari 2018	Investerings 2018	Desinvesteringen 2018	Afschrijvingen december 2018	Aanschaf prijs 31 december 2018	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen t/m 31 december 2018	Boek waarde 31 december 2018
	Aanschaf prijs 1 januari 2018	waardeverminderingen t/m 1 januari 2018							
<b>1.1 Materiële vaste activa</b>	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Computers									
Meubilair/inventaris									
Overige inventaris									
	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Software  
Computers  
Meubilair  
Overige inventaris

	2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1.2 Vorderingen</b>				
1.2.1 Debiteuren				
1.2.2 OCW				
1.2.3 Rekening Courant				
1.2.4 Overige vorderingen				
1.2.5 Overlopende activa				
1.2.6 Vooruitbetaalde kosten		211		
		-		
		<u>211</u>		<u>-</u>

Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan 1 jaar en worden inbaar geacht, er is derhalve geen sprake van een voorziening voor oninbare vorderingen.

	2018	2017
	EUR	EUR
<b>1.3 Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen		-
Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.225.893	906.555
	<u>1.225.893</u>	<u>906.555</u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf ..... CB .....



		Stand per 1 januari 2018 EUR	Resultaat t 2018 EUR	Overige mutaties EUR	Stand per 31 december 2018 EUR
<b>2.1</b>	<b>Eigen vermogen</b>				
	Algemene reserve	836.588	403.111-		433.477
	Bestemmingsreserve prive		-		-
	Bestemmingsreserve privaat		-		-
	Totaal vermogen	<u>836.588</u>	<u>403.111-</u>		<u>433.477</u>

		31 december 2018 EUR		31 december 2017 EUR	
<b>2.2</b>	<b>Kortlopende schulden</b>				
2.2.1	Crediteuren	230.054			40.601
	Schulden aan aangesloten scholen				
	Schulden aan koepelorganisatie				
2.2.2.a	Nog te besteden subsidies				
2.2.2.b	Vooruitgefactureerde bedragen				
2.2.2.b	Tussenrekening beginbalans				
2.2.2.c	Vooruitontvangen bedragen				
2.2.2.d	Transitorische posten				
2.2.2.e	Overige nog te betalen bedragen	562.573		29.366	
2.2.2.f	Overige				
2.2.2	Overlopende passiva	<u>562.573</u>		<u>29.366</u>	
		<u>792.627</u>		<u>69.967</u>	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf CS

## 6. Toelichting staat van baten en lasten

		2018		2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Rijksbijdragen</b>					
3.1.1.a	Budget lichte ondersteuning	881.503		826.295	
3.1.1.d	Budget zware ondersteuning	2.303.542		2.254.502	
3.1.1.e	Budget maatschappelijk werk	15.380		9.139	
3.1.1	Rijksbijdrage OCW		3.200.425		3.089.936
3.1.2.a	Geoommerkte subsidies	-		0	
3.1.2.b	Niet geoommerkte subsidies			0	
3.1.2	Overige subsidies OCW		-		0
3.1.3	Af: Doorbetaling Rijksbijdrage SWV				
<b>3.1</b>	<b>Totaal rijksbijdragen</b>		<u>3.200.425</u>		<u>3.089.936</u>

		2018	2017
	In de jaarrekening verantwoord zware ondersteuning	2.303.542	2.254.502
	Opgebouwd uit:		
	Norm bekostiging		
	Verevening		

		2018		2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies</b>					
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	23.968		0	
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	-		0	
<b>3.2</b>	<b>Totaal overige overheidsbijdrage</b>	<u>23.968</u>		<u>0</u>	

		2018		2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Overige baten</b>					
3.5.1	Verhuur	-		0	
3.5.2	Detachering personeel	-		0	
3.5.3	Doorbelasting materieel	-		0	
3.5.4	Opbrengsten testen en toetsen	-		0	
3.5.4	Overige baten	-		0	
<b>3.5</b>	<b>Totaal overige baten</b>			<u>0</u>	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

10

paraaf ..... CB .....

		2018		2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Personeelslasten</b>					
4.1.1	Lonen en salarissen				
4.1.2.a	Personeel niet in loondienst	164.787		134.092	
4.1.2.b	Kosten externe begeleiding en scholing	64.416			
4.1.2.c	(na-) Scholing personeel	1.566		0	
4.1.2.d	Overig	<u>94.656</u>		<u>38.716</u>	
4.1.2	Overige personele lasten		<u>325.426</u>		<u>172.808</u>
<b>4.1</b>	<b>Totaal personeelslasten</b>		<u><u>325.426</u></u>		<u><u>172.808</u></u>

Het samenwerkingsverband heeft geen personeelsleden in dienst

		2018		2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa</b>					
4.2.2.a	Computers	-		0	
4.2.2.b	Meubilair	-		0	
4.2.2.c	Overige inventaris	<u>-</u>		<u>0</u>	
4.2.2	Materiële vaste activa		<u>-</u>		<u>0</u>
<b>4.2</b>	<b>Totaal afschrijvingen materiële vaste activa</b>		<u><u>-</u></u>		<u><u>0</u></u>

		2018		2017	
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Huisvestingslasten</b>					
4.3.1	Huur		6.836		6.813
4.3.2	Onderhoud		71		0
4.3.3	Energie en water		-		0
4.3.4	Schoonmaakkosten		268		262
4.3.5	Heffingen		-		0
4.3.6	Overige kosten		-		0
4.3.7	Overige (doorbelasting huisvesting)		-		0
<b>4.3</b>	<b>Totaal huisvestingslasten</b>				<u>7.075</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

11

paraaf ..... CB .....

	2018		2017	
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Overige lasten</b>				
4.4.1.a	Accountantskosten	27.499		12.947
4.4.1.b	Administratiekosten	14.042		7.840
4.4.1.c	Telefoon- en portokosten	426		385
4.4.1.d	Kantoorkosten	2.359		1.100
4.4.1.e	Communicatie en PR	1.585		0
4.4.1.f	Vakliteratuur, abonnementen en contributie	1.922		0
4.4.1.g	Overige	-		0
4.4.1	Administratie- en beheerslasten		47.833	22.272
<b>Accountantshonoraria</b>				
	<i>Controllevan de jaarrekening</i>	27.499		8.319
	<i>Andere controle opdrachten/fiscale adviezen/andere niet-controlediensten</i>	-		0
	Totaal kosten accountant	27.499		8.319

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoelt in art 1, lid 1 Wta

4.4.2.a	Kosten OPR/MR/GMR	2.004		1.300	
4.4.2.b	ICT-lasten	24.467		2.933	
4.4.2.c	Reproductiekosten en drukwerk	-		1.040	
4.4.2.d	Overige materiaalkosten	-		0	
4.4.2	Leermiddelen en materialen		26.471	0	5.273
4.4.3.a	Brijdragen aan scholen	-		0	
4.4.3.e	Testen en toetsen	-			
4.4.3.g	Overige	-		6.562	
4.4.3	Overige onderwijslasten		-		6.562
<b>4.4</b>	<b>Totaal overige lasten</b>		<u>74.304</u>	<u>34.107</u>	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf ..... CB .....

**Doorbetalingen aan schoolbestuur**

Verplichte afdracht door OCW

4.5.1.1	Inhouding zware ondersteuning SO	1.242.159	1.254.059
4.5.1.2	LWOO	-	0
4.5.1.3	PRO	-	0
4.5.1	Totaal verplichte afdracht door OCW	1.242.159	1.254.059
Doorbetaling obv 1 februari			
4.5.2.1	(V)SO	-	0
4.5.2.2	SBO	-	0
4.5.2	Totaal doorbetaling obv 1 februari	0	0
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	1.978.093	1.262.410
<b>4.5</b>	<b>Totaal doorbetaald aan schoolbesturen</b>	<b>3.220.252</b>	<b>2.516.469</b>

		2018	2017
		EUR	EUR
<b>5</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>		
5.1	Rentebaten banken/spaarrekeningen	-	0
	<b>Totaal financiële baten</b>	<b>-</b>	<b>0</b>
5.3	Bankkosten	346	322
	<b>Totaal financiële lasten</b>	<b>346</b>	<b>322</b>
	<b>Resultaat financiële baten en lasten</b>	<b>346-</b>	<b>-322</b>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf ..... CB .....

## 7. Resultaatbestemming

### Bestemming van het exploitatieresultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over boekjaar 2018 ad - € 403.111 als volgt over de reserves.

Resultaat algemene reserves	403.111-
Bestemmingsreserve publiek	-
Bestemmingsreserve privaat	-
	<hr/>
	<u>403.111-</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf ..... *CB* .....

## 8. Datum en ondertekening

Weert ..... 2019

C. de Custer

Directeur

R.W.J.M. van Strijp

Voorzitter dagelijks bestuur

P.G.J. van de Laar

Lid toezichthoudend bestuur

A.J. Krol

Lid toezichthoudend bestuur

J.C.M. Verstegen

Lid toezichthoudend bestuur

A.F. Spee

Lid toezichthoudend bestuur

F.P.P. Cuppers

Lid toezichthoudend bestuur

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf ..... CB .....

A.J.A.M. van Erp

Lid toezichthoudend bestuur

G. Nijboer

Lid toezichthoudend bestuur

H.P. van der Well

Lid toezichthoudend bestuur tot 1-8-2018

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf .....CB.....



## 9. Model G

Geormerkte doelsubsidies zijn niet van toepassing

## 10. Overige gegevens

### WNT Model

#### WNT-VERANTWOORDING 2018 Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert

De WNT is van toepassing op Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert. Het voor Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000,- (Klasse G).

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

bedragen x € 1	C, de Custer		
<b>Functiegegevens</b>		Interim directeur	
Aanvang <sup>3</sup> en einde functievervulling in 2018		1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>4</sup>	0,3		
Dienstbetrekking? <sup>5</sup>	nee		
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	43.530		
Beloningen betaalbaar op termijn	-		
Subtotaal	43.530		
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum <sup>6</sup>	56.700	-	
7- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen <sup>7</sup>	n.v.t.	-	
<b>Totaal bezoldiging</b>	<b>43.530</b>	-	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.		
<b>Gegevens 2017</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2017		1/9 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	23.384	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal			
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum <sup>6</sup>	67.690		
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>23.384</b>	-	-

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf ..... CB .....

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

<b>Naam topfunctionaris</b>	<b>Functie</b>	
R.W.J.M. van Strijp	voorzitter dagelijks bestuur	
P.G.J. van de Laar	lid toezichhoudend bestuur	
A.J. Krol	lid toezichhoudend bestuur	
J.C.M. Verstegen	lid toezichhoudend bestuur	
A.F. Spee	lid toezichhoudend bestuur	
F.P.P. Cuppers	lid toezichhoudend bestuur	
A.J.A.M. van Erp	lid toezichhoudend bestuur	
G. Nijboer	lid toezichhoudend bestuur	
H.P. van der Well	lid toezichhoudend bestuur	tot 1-8-2018

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**  
Niet van toepassing.

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

**3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen**  
Niet van toepassing.

## Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Er is geen sprake van niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen die vermeld dienen te worden.

## Gebeurtenissen na balansdatum

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf ..... CB .....

# Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert

## A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2018

### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2018 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 2018 en van het resultaat over 2018 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- ▶ zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2018 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2018.

De jaarrekening bestaat uit:

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

### De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband 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.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2018 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

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

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

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ de overige gegevens.

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

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

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

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

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

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

### Verantwoordelijkheden van het bestuur en 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.

ERKENNINGSDOELEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

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

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.

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

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's
  - ▷ dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - ▷ dan wel het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of

datum 11 JUNI 2019

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 het bestuur 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.

---

Maastricht-Airport, 11 juni 2019

BDO Audit & Assurance B.V.  
namens deze,



Drs. M.R. Winter RA

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019

paraaf .....CB.....

## Gegevens rechtspersoon

Stichting Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert

Molenakkerdreef 103

Postbus 263

6000 AG Weert

E: [info@swvpo3103.nl](mailto:info@swvpo3103.nl)

[www.swvpo3103.nl](http://www.swvpo3103.nl)

Contactpersoon

Naam: De heer C. de Custer

Telefoon: 06-218 19 868

E-mail: [info@swvpo3103.nl](mailto:info@swvpo3103.nl)

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN  
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 11 JUNI 2019 :

paraaf ..... *CB* .....