



Samenwerkingsverband PO
Weert-Nederweert 3103

Jaarrekening 2019

Stichting Samenwerkingsverband PO

Weert-Nederweert

te Weert

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum **17 JUNI 2020**

Behorende bij briefnr. **1085** d.d. **17/6/2020**
paraaf **PF**

Inhoud

Kengetallen.....	3
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
Financiën: jaarrekening	6
Staat van baten en lasten 2019.....	7
Kasstroomoverzicht 2019.....	8
Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2019	9
Toelichting staat van baten en lasten 2019	10
Bestemming van het exploitatieresultaat	14
Datum en ondertekening	15
WNT verantwoording.....	17
Model E: Verbonden partijen.....	19
Controleverklaring.....	20

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraaf 

Kengetallen

	2019	2018
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	5,74	1,55
Solvabiliteit (Eigen vermogen / totale vermogen * 100%)	82,6%	35,4%
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	4,4%	-12,5%
Weerstandsvermogen (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / totale baten * 100%)	18,0%	13,4%

Liquiditeit

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 kosten.

Weerstandsvermogen

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraaf

datum 17 JUNI 2020

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

paraaf.....

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.

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.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.
In 2020 zijn in Nederland vergaande maatregelen genomen om de verspreiding van het Coronavirus te verminderen. Deze maatregelen hebben wel impact op het onderwijs, maar geen impact op de continuïteit van het samenwerkingsverband.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraaf 

Financiën: jaarrekening

Balans per 31 december 2019 na resultaat verdeling

ACTIVA		2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Vaste activa					
1.1	Materiële vaste activa	-		-	
<hr/>					
Totaal vaste activa			-		-
Viottende activa					
1.2	Vorderingen	3.655		211	
1.3	Liquide middelen	690.688		1.225.893	
<hr/>					
			694.343		1.226.104
<hr/>					
Totaal activa			694.343		1.226.104

PASSIVA		2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
	Algemene reserve	573.378		433.477	
	Bestemmingsreserve	-			
<hr/>					
2.1	Eigen vermogen		573.378		433.477
	Crediteuren	111.648		230.052	
	Overlopende passiva	9.317		562.573	
<hr/>					
2.2	Kortlopende schulden		120.965		792.625
<hr/>					
Totaal passiva			694.343		1.226.104

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraafPF.....

datum 17 JUN 2020

Staat van baten en lasten 2019

paraaf *FF*

	2019		Begroting 2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten						
3.1 Rijksbijdragen	3.162.077		3.027.924		3.200.426	
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	1.133				23.968	
3.3 Overige baten	29.985				-	
		3.193.195		3.027.924		3.224.394
Totaal baten		3.193.195		3.027.924		3.224.394
Lasten						
4.1 Personeelslasten	302.229		151.617		325.425	
4.2 Afschrijvingen	-		-		-	
4.3 Huisvestingslasten	8.412		-		7.176	
4.4 Overige lasten Doorbetaald aan	58.208		187.829		74.305	
4.5 schoolbesturen	2.684.147		2.730.728		3.220.252	
		3.052.996		3.070.174		3.627.158
Totaal lasten		3.052.996		3.070.174		3.627.158
Saldo baten en lasten		140.199		42.250-		402.764-
5 Financiële baten en lasten	298-		-		347-	
		298-		-		347-
Resultaat		139.901		42.250-		403.111-

datum 17 JUNI 2020

Kasstroomoverzicht 2019

paraaf PF

	2019 EUR	2018 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	140.199	-402.764
Afschrijvingen	0	0
<u>Mutaties werkkapitaal</u>		
- Vorderingen	-3.444	-211
- Kortlopende schulden	<u>-671.662</u>	<u>722.660</u>
	-675.106	722.449
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>		
- Ontvangen interest	3	0
- Betaalde interest	<u>301</u>	<u>347</u>
	-298	-347
	<u>-535.205</u>	<u>319.338</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Materiële vaste activa	0	0
	<u>-535.205</u>	<u>319.338</u>
Mutatie liquide middelen		
Beginstand liquide middelen	1.225.893	906.555
Mutatie liquide middelen	<u>-535.205</u>	<u>319.338</u>
<u>Eindstand liquide middelen</u>	<u>690.688</u>	<u>1.225.893</u>

Toelichting behorende bij de balans per 31 december 2019

	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		Boek waarde 1 januari 2019	Investerings-ingen 2019	Des-inves-teringen 2019	Af-schrijvingen 2019	Aanschaf prijs 31 december 2019	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		Boek waarde 31 december 2019
	Aanschaf prijs 1 januari 2019	waardeverminderingen t/m 1 januari 2019						t/m 31 december 2019	31 december 2019	
	EUR	EUR						EUR	EUR	

1.1 **Materiële vaste activa**
Computers
Meubilair/inventaris
Overige inventaris

-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2 Vorderingen				
1.2.1 Debiteuren		3.110		
1.2.2 OCW				
1.2.3 Rekening Courant				
1.2.4 Overige vorderingen				
1.2.5 Overlopende activa				
1.2.6 Vooruitbetaalde kosten		545		211
		<u>3.655</u>		<u>211</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.

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
1.3 Liquide middelen				
Kasmiddelen				-
Tegoeden op bank- en girorekeningen		690.688		1.225.893
		<u>690.688</u>		<u>1.225.893</u>

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.

	Stand per 1 januari 2019	Resultaat 2019	Overige mutaties 2019	Stand per 31 december 2019
	EUR	EUR	EUR	EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1 Eigen vermogen				
Algemene reserve	433.477	139.901		573.378
Bestemmingsreserve prive		-		-
Bestemmingsreserve privaat		-		-
Totaal vermogen	<u>433.477</u>	<u>139.901</u>		<u>573.378</u>

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2 Kortlopende schulden				
2.2.1 Crediteuren		111.648		230.054
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 Betalingen onderweg				
2.2.2.c Vooruitontvangen bedragen				
2.2.2.d Transitorische posten				
2.2.2.e Overige nog te betalen bedragen		9.317		562.573
2.2.2.f Overige				
2.2.2 Overlopende passiva		<u>9.317</u>		<u>562.573</u>
		<u>120.965</u>		<u>792.627</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Toelichting staat van baten en lasten 2019

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen				
3.1.1.a	Budget lichte ondersteuning	901.760		881.504
3.1.1.d	Budget zware ondersteuning	2.238.948		2.303.542
3.1.1.e	Budget maatschappelijk werk	21.369		15.380
3.1.1	Rijksbijdrage OCW		3.162.077	3.200.426
3.1.2.a	Geoormerkte subsidies	-		0
3.1.2.b	Niet geoormerkte subsidies			0
3.1.2	Overige subsidies OCW		-	0
3.1.3	Af: Doorbetaling Rijksbijdrage SWV			
3.1	Totaal rijksbijdragen		<u>3.162.077</u>	<u>3.200.426</u>

	2019	2018
In de jaarrekening verantwoorde zware ondersteuning	2.238.948	2.303.542

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Overige overheidsbijdragen en - subsidies				
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.133		23.968
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	-		0
3.2	Totaal overige overheidsbijdrage		<u>1.133</u>	<u>23.968</u>

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Overige baten				
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		29.985	0
3.5	Totaal overige baten		<u>29.985</u>	<u>0</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraaf 

		2019		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Personeelslasten					
4.1.1	Lonen en salarissen				
4.1.2.a	Personeel niet in loondienst	182.205		164.787	
4.1.2.b	Kosten externe begeleiding en scholing	63.188		64.416	
4.1.2.c	(na-) Scholing personeel	9.468		1.566	
4.1.2.e	Wervingskosten personeel	3.382			
4.1.2.d	Overig	<u>43.986</u>		<u>94.656</u>	
4.1.2	Overige personele lasten		<u>302.229</u>		<u>325.425</u>
4.1	Totaal personeelslasten		<u><u>302.229</u></u>		<u><u>325.425</u></u>

Het samenwerkingsverband heeft geen personeelsleden in dienst

		2019		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa					
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>
4.2	Totaal afschrijvingen materiële vaste activa		<u><u>-</u></u>		<u><u>0</u></u>

		2019		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Huisvestingslasten					
4.3.1	Huur		4.495		6.836
4.3.2	Onderhoud		-		71
4.3.3	Energie en water		-		0
4.3.4	Schoonmaakkosten		3.917		269
4.3.5	Heffingen		-		0
4.3.6	Overige kosten		-		0
4.3.7	Overige (doorbelasting huisvesting)		-		0
4.3	Totaal huisvestingslasten		<u><u>8.412</u></u>		<u><u>7.176</u></u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

11

	2019		2018	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Overige lasten				
4.4.1.a	Accountantskosten	2.990		27.499
4.4.1.b	Administratiekosten	16.693		14.042
4.4.1.c	Telefoon- en portokosten	2.530		425
4.4.1.d	Kantoorkosten	2.035		2.360
4.4.1.e	Communicatie en PR	-		1.585
4.4.1.f	Vakliteratuur, abonnementen en contributie	574		1.922
4.4.1.g	Kopieer en drukkosten	<u>2.456</u>		<u>0</u>
4.4.1	Administratie- en beheerslasten		27.278	47.833
Accountantshonoraria				
	Controle van de jaarrekening	2.990		27.499
	Andere controle opdrachten/fiscale adviezen/andere niet-controlediensten	<u>-</u>		<u>0</u>
	Totaal kosten accountant	2.990		27.499

De daadwerkelijke accountantskosten over 2019 bedragen € 9.690.
 Er heeft echter vanuit 2018 een vrijval van een te hoge reservering plaatsgevonden. Het saldo is opgenomen
 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

4.4.2.a	Kosten OPR/MR/GMR	337		2.004
4.4.2.b	ICT-lasten	27.823		24.468
4.4.2.c	Kosten kleine aanschaf < 500	45		0
4.4.2.d	Overige materiaalkosten	<u>-</u>		<u>0</u>
4.4.2	Leermiddelen en materialen		28.205	0
				26.472
4.4.3.a	Overige lasten	2.725		0
4.4.3.e	Testen en toetsen	-		0
4.4.3.g	Overige	<u>-</u>		<u>0</u>
4.4.3	Overige onderwijslasten		2.725	0
4.4	Totaal overige lasten		<u>58.208</u>	<u>74.305</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
 BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraafPF.....

		2019		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
Doorbetalingen aan schoolbestuur					
Verplichte afdracht door OCW					
4.5.1.1	Inhouding zware ondersteuning SO	1.222.768		1.242.159	
4.5.1.2	LWOO	-		0	
4.5.1.3	PRO	<u>-</u>		<u>0</u>	
4.5.1	Totaal verplichte afdracht door OCW		1.222.768		1.242.159
Doorbetaling obv 1 februari					
4.5.2.1	(V)SO	-		0	
4.5.2.2	SBO	<u>-</u>		<u>0</u>	
4.5.2	Totaal doorbetaling obv 1 februari		0		0
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen		<u>1.461.379</u>		<u>1.978.093</u>
4.5	Totaal doorbetaald aan schoolbesturen		2.684.147		3.220.252

		2019		2018	
		EUR	EUR	EUR	EUR
5	Financiële baten en lasten				
5.1	Rentebaten banken/spaarrekeningen		<u>3</u>		<u>0</u>
	Totaal financiële baten		3		0
5.3	Bankkosten		<u>301</u>		<u>347</u>
	Totaal financiële lasten		301		347
	Resultaat financiële baten en lasten		<u>298-</u>		<u>-347</u>

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraafPF.....

Bestemming van het exploitatieresultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over boekjaar 2019 € 139.901 als volgt over de reserves

Resultaat algemene reserves	139.901
Bestemmingsreserve publiek	-
Bestemmingsreserve privaat	-
	<hr/>
	139.901

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraaf*PF*.....

Datum en ondertekening

Weert, 10 juni 2020

N.M.B. Slegers-Verstappen
Directeur vanaf 1 oktober 2019

P.M.C.E. Limpens
Voorzitter dagelijks bestuur vanaf 1 augustus 2019

F.P.P. Cuppers
Lid dagelijks bestuur

P.G.J. van de Laar
Lid dagelijks bestuur

A.J. Krol
Lid toezichthoudend bestuur

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUN 2020

J.C.M. Verstegen
Lid toezichthoudend bestuur

paraaf

A.F. Spee

Lid toezichthoudend bestuur

A.J.A.M. van Erp

Lid toezichthoudend bestuur

G. Nijboer

Lid toezichthoudend bestuur

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraafPF.....

De WNT is van toepassing op Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert. Het voor Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000,- (Klasse G).

datum 17 JUN 2020

1, Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling paraaf *PF*

Bedragen in hele euro's	
2019	
Functiegegevens	C. de Custer
Functiegegevens	Interim directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1-1 t/m 31-10
Omvang dienstverband (als DT factor in fte)	0,138
Dienstbetrekking	Nee

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 20.753
Beloning betaalbaar op termijn	€ -
<i>Subtotaal</i>	€ 20.753
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 26.681
minus Onverschuldigd betaals en nog niet terugontvangen bedrag	€ -
Bezoldiging	€ 20.753

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling NVT

2018	
C de Custer	
Functiegegevens	Interim directeur
Aanvang en einde functievervulling 2018	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)	0,3
Dienstbetrekking?	Nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 43.530
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 43.530

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 56.700

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstverband
In de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen in hele euro's	
2019	
Functiegegevens	N. Slegers-Verstappen
Functiegegevens	Directeur
Kalenderjaar	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar	1-10 t/m 31-12
Aantal kalendermanden	3
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief kalenderjaar	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 77.700
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand	€ 65.300

Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)	
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 20.328
Bezoldiging gehele periode	€ 20.328
minus onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 20.328
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT

Naam	Functie
P.M.C.E. Limpens	Voorzitter dagelijks bestuur vanaf 1-8-2019
P.W.J.M. van Strijp	Voorzitter dagelijks bestuur tot 1-8-2019
F.P.P. Cuppers	Lid dagelijks bestuur
P.G.J. van de Laar	Lid dagelijks bestuur
A.J. Krol	Lid toezichhoudend bestuur
J.C.M. Verstegen	Lid toezichhoudend bestuur
A.F. Spee	Lid toezichhoudend bestuur
A.J.A.M. van Erp	Lid toezichhoudend bestuur
G. Nijboer	Lid toezichhoudend bestuur

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 een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraaf.....

Model E: Verbonden partijen

Er is geen sprake van verbonden partijen.

Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Overeenkomst ONS Onderwijsbureau

Dit betreft een overeenkomst met Stichting ONS Onderwijsbureau t.b.v. het verzorgen van de financiële en personele administratie. Het contract loopt t/m 31-12-2021 en heeft een waarde van € 8.585 excl. BTW per jaar. De opzegtermijn bedraagt 1 jaar.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2020 zijn door de overheid vergaande maatregelen getroffen om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. Een daarvan is het sluiten van alle scholen. De zorg van het samenwerkingsverband betreft niet zozeer de financiële impact maar de impact op het onderwijs en de impact die dit heeft op kinderen en collega's op scholen en daarmee de ondersteuningsbehoefte.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraafPF.....

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 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 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- ▶ zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2019 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 2019.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de staat van baten en lasten over 2019; 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 2019 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 17 JUNI 2020

paraafPF.....

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2019 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 2019 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 2019 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraaf.....

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van 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 2019, 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 zijnhet 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;

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

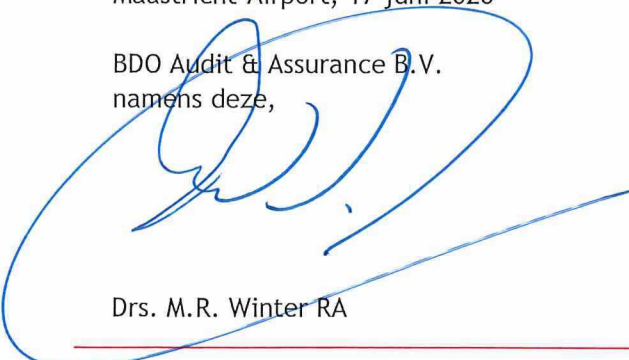
paraaf

- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in 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 toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Maastricht-Airport, 17 juni 2020

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,



Drs. M.R. Winter RA

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

datum 17 JUNI 2020

paraaf.....