



RSV BREDA EO
Voortgezet Onderwijs

Jaarverslag 2016

Deel 2: jaarrekening

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2016 (na resultaatbestemming)

	<u>31 december 2016</u>		<u>31 december 2015</u>	
	€	€	€	€
1 ACTIVA				
Vaste activa				
1.2 Materiële vaste activa		<u>30.452</u>		<u>-</u>
Totaal vaste activa		<u>30.452</u>		<u>-</u>
Viottende activa				
1.5 Vorderingen		19.419		84.262
1.7 Liquide middelen		<u>1.215.378</u>		<u>733.409</u>
Totaal viottende activa		<u>1.234.797</u>		<u>817.671</u>
Totaal activa		<u>1.265.249</u>		<u>817.671</u>
2 PASSIVA				
2.1 Eigen vermogen		1.216.288		569.718
2.4 Kortlopende schulden		48.961		247.953
Totaal passiva		<u>1.265.249</u>		<u>817.671</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2016

	<u>Realisatie</u> <u>2016</u> €	<u>Begroting</u> <u>2016</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2015</u> €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	26.495.770	26.465.772	7.720.670
3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	-25.863.508	-26.197.372	-7.127.830
3.5 Overige baten	271.731	115.600	- 14.981
	<u>903.993</u>	<u>384.000</u>	<u>607.821</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	201.318	236.500	176.285
4.2 Afschrijvingen	2.770	10.000	-
4.3 Huisvestingslasten	8.643	10.000	8.194
4.4 Overige lasten	48.845	27.500	40.299
Totaal lasten	<u>261.576</u>	<u>284.000</u>	<u>224.778</u>
Saldo van baten en lasten	642.417	100.000	383.043
5 Financiële baten en lasten	4.153	-	5.623
Netto resultaat	<u>646.570</u>	<u>100.000</u>	<u>388.666</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2016

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo van baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven.

	2016		2015	
	€	€	€	€
x 1.000				
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>				
Saldo van baten en lasten		642		383
<i>Aanpassingen voor</i>				
Afschrijvingen		3		-
<i>Verandering in vlottende middelen:</i>				
Vorderingen (-/-)	65		-65	
Schulden	<u>-199</u>		<u>-414</u>	
		<u>-134</u>		<u>-479</u>
<u>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>		511		-96
Ontvangen interest		4		6
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		515		-90
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>				
Investerings materiële vaste activa		<u>-33</u>		-
<u>Mutatie liquide middelen</u>		<u>482</u>		<u>-90</u>
<u>Verloop mutatie liquide middelen</u>				
Stand per begin boekjaar		733		823
Mutaties in boekjaar		<u>482</u>		<u>-90</u>
Stand per eind boekjaar		<u>1.215</u>		<u>733</u>

GRONDSLAGEN

1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op continuïteitsveronderstelling van de stichting.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

2. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

1.2 Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de rechtspersoon krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

1.5 Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen en overlopende activa 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.

1.7 Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.1 Eigen vermogen

Algemene reserves

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel, bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserves komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

2.4 Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een op een balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Overlopende passiva betreffen vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

3 Grondslagen voor bepaling van het resultaat

Algemeen

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

3.1 Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) Rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

De doorbetalingen Rijksbijdrage SWV aan de schoolbesturen zijn in mindering gebracht op de Rijksbijdrage.

3.5 Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.2 Afschrijvingen

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

4.1 Personeelslasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

4.3 Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

4.4 Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

5 Som der financiële baten en lasten

De rentebaten en -lasten betreffen de van derden ontvangen, respectievelijk aan derden betaalde interest.

4 Grondslagen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen is opgenomen onder de operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	1.2.2 Inventaris en apparatuur €
Boekwaarde per 1 januari 2016	<u> -</u>
Mutaties	
Investeringen	33.222
Afschrijvingen	<u>-2.770</u>
Saldo mutaties	<u>30.452</u>
Stand per 31 december 2016	
Aanschaffingswaarde	33.222
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.770</u>
Boekwaarde per 31 december 2016	<u>30.452</u>
Afschrijvingspercentages	<u>20%</u>

Viottende activa

	<u>31-12-2016</u> €	<u>31-12-2015</u> €
<u>1.5 Vorderingen</u>		
Vooruitbetaalde bijdrage schoolbesturen	-	69.525
Door te belasten kosten	10.227	8.203
Rente spaarrekening	4.314	5.808
Diversen	<u>4.878</u>	<u>726</u>
	<u>19.419</u>	<u>84.262</u>
<u>1.7 Liquide middelen</u>		
Rabobank doelreserveren	1.207.391	721.584
Rabobank rekening courant	<u>7.987</u>	<u>11.825</u>
	<u>1.215.378</u>	<u>733.409</u>

2.1 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	2.1.1 Algemene reserve	Resultaat boekjaar	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2016	569.718	-	569.718
Resultaat boekjaar	-	646.570	646.570
Stand per 31 december 2016	569.718	646.570	1.216.288

Per 31 december 2016 zijn geen bestemmingsreserves en -fondsen aanwezig.

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
2.4 Kortlopende schulden		
Crediteuren	42.266	87.490
Overige schulden en overlopende passiva	6.695	160.463
	48.961	247.953

Overige schulden en overlopende passiva

Te betalen bijdrage schoolbesturen	3.500	140.754
Te verrekenen bedragen	-	9.453
Te betalen administratiekosten	-	3.630
Te betalen bedragen	-	3.431
Te betalen accountantskosten	3.195	3.195
	6.695	160.463

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Huurverplichtingen

De Stichting is onderstaande huurverplichtingen aangegaan:

- huur bedrijfsruimte met ingang van 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016. De totale verplichting bedraagt € 5.000 per jaar.

- huur bedrijfsruimte met ingang van 1 januari 2016 tot en met 31 december 2016. De totale verplichting bedraagt € 2.500 per jaar.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	<u>Realisatie</u> <u>2016</u> €	<u>Begroting</u> <u>2016</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2015</u> €
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	26.495.770	26.465.772	7.720.670
3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	-25.863.508	-26.197.372	-7.127.830
3.5 Overige baten	271.731	115.600	14.981
	<u>903.993</u>	<u>384.000</u>	<u>607.821</u>
<u>3.1 Rijksbijdragen</u>			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EZ	<u>26.495.770</u>	<u>26.465.772</u>	<u>7.720.670</u>
<u>3.1.1 Rijksbijdrage OCW</u>			
Zware ondersteuning	11.243.328	11.219.498	5.732.639
Lichte ondersteuning	15.252.442	15.246.274	1.988.031
	<u>26.495.770</u>	<u>26.465.772</u>	<u>7.720.670</u>
<u>3.1.4 Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV</u>			
Zware ondersteuning	8.711.535	8.807.767	4.023.233
Project 1, Rebound / OPDC (LO)	495.000	495.000	495.000
Project 3, Ondersteuning leerlingen	354.058	412.000	152.176
Project 4, Drempelonderzoek	-	-	40.639
Project 5, Zware ondersteuning	1.505.287	1.460.400	980.139
Project 6, Directe ondersteuning aan scholen	1.610.386	2.307.353	1.394.976
Project 7, Innovatiefonds	57.897	58.333	41.667
Project 8, Calamiteitenfonds	-	58.333	-
Project 9, Verrekening lwoo/pro	27.020	37.500	-
Afdracht LWOO/PRO	13.102.325	12.560.686	-
	<u>25.863.508</u>	<u>26.197.372</u>	<u>7.127.830</u>
<u>3.5 Overige baten</u>			
Niet uitgevoerde AB extern	-	-	14.981
Overige	271.731	115.600	-
	<u>271.731</u>	<u>115.600</u>	<u>14.981</u>
<u>4.1 Personeelslasten</u>			
4.1.2 Overige personele lasten	<u>201.318</u>	<u>236.500</u>	<u>176.285</u>

Bezoldiging bestuurders

Voor de bezoldiging van bestuurders wordt verwezen naar de bijlage.

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende 2016 (2015: nihil) waren er geen werknemers in dienst.

Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda
en omgeving
BREDA

	<u>Realisatie</u> <u>2016</u> €	<u>Begroting</u> <u>2016</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2015</u> €
<u>4.1.2 Overige personele lasten</u>			
Personeel niet in loondienst	191.898	230.000	173.530
Overig	9.420	6.500	2.755
	<u>201.318</u>	<u>236.500</u>	<u>176.285</u>
<u>4.2 Afschrijvingen</u>			
4.2.2 Materiële vaste activa	<u>2.770</u>	<u>10.000</u>	-
<u>4.3 Huisvestingslasten</u>			
Betaalde huren	8.500	10.000	7.083
Overige huisvestingslasten	143	-	1.111
	<u>8.643</u>	<u>10.000</u>	<u>8.194</u>
<u>4.4 Overige lasten</u>			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	33.766	18.000	20.473
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	11.590	7.500	16.996
4.4 Overige lasten	3.489	2.000	2.830
	<u>48.845</u>	<u>27.500</u>	<u>40.299</u>
<u>Accountantslasten</u>			
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	3.195	3.195	3.195
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	-	-	-
4.4.1.3 Fiscale adviezen	-	-	-
4.4.1.4 Andere niet controledienst	-	-	-
	<u>3.195</u>	<u>3.195</u>	<u>3.195</u>
<u>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</u>			
Administratiekantoor	16.402	11.805	12.203
Deskundigheidsadvies	11.558	3.000	3.650
Accountantslasten	3.195	3.195	3.195
Ondersteuningsplanraad	1.100	-	1.150
Telefoonkosten	1.511	-	275
	<u>33.766</u>	<u>18.000</u>	<u>20.473</u>
<u>4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u>			
ICT-kosten	6.364	-	12.436
Reproductiekosten	3.799	7.500	3.381
Overig	1.427	-	1.179
	<u>11.590</u>	<u>7.500</u>	<u>16.996</u>

Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda
en omgeving
BREDA

	<u>Realisatie</u> <u>2016</u> €	<u>Begroting</u> <u>2016</u> €	<u>Realisatie</u> <u>2015</u> €
<u>4.4 Overige lasten</u>			
Vergaderkosten	1.344	-	1.236
Verzekeringen	826	=	826
Overige	1.319	2.000	768
	<u>3.489</u>	<u>2.000</u>	<u>2.830</u>
<u>5 Financiële baten en lasten</u>			
5.1 Rentebaten	4.314	-	5.808
5.5 Rentelasten (-/-)	-161	-	-185
	<u>4.153</u>	<u>-</u>	<u>5.623</u>

Overzicht verbonden partijen

Het bestuur is niet verbonden met andere partijen.

Oosterhout, 22 mei 2017

Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving

L.C.J.M. Oomen
Voorzitter

P.A.J.M. van Heusden
Penningmeester

OVERIGE GEGEVENS

Resultaatbestemming

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2016 bedraagt € 646.570. Het resultaat is als volgt bestemt:

Algemene reserves € 646.570.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan die van invloed zijn op de cijfers zoals opgenomen in de jaarrekening.

Aan het bestuur van
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving
Ridderstraat 34
4902 AB OOSTERHOUT NB

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving te Breda 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 Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving op 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2016 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/EZ 2016.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2016;
2. de staat van baten en lasten over 2016; 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/EZ 2016 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving 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 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 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 2.2.3 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016 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 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 het samenwerkingsverband 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 het samenwerkingsverband 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 het samenwerkingsverband haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het met toezicht belaste orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van het samenwerkingsverband.

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 fraude of fouten 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, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW/EZ 2016, 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 het samenwerkingsverband;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte 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 het samenwerkingsverband 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 samenwerkingsverband 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 de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het met toezicht belaste 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.

Breda, 22 mei 2017

ESJ Audit & Assurance B.V.

J.P.H. Nelemans MSc
Registeraccountant

MODEL G VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar €	Prestatie afgerond? Ja/Nee
Totaal					

G2 Subsidies met verrekeningsclausule

G2A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar €	Totale kosten €	Te verrekenen €
Totaal						

G2B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Saldo 31-12- 2015 €	Ontvangen in verslagjaar €	Laaten in verslagjaar €	Totale kosten 31-12-2016 €	Saldo nog te beesteden €
Totaal								

ARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR

en topfunctionarissen met dienstbetrekking.
 r dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Postnummers	40278 Stichting Delta Onderwijs	26093 Stg. Kath. Scholengemeen- schap Etten- Leur en omgeving	41200 Stichting Het Driespan	42992 Stichting Katholek Voorgezet Onderwijs Breda e.o. / Skvob
Functie	Voorzitter dagelijks bestuur	Penningmeester dagelijks bestuur	Lid dagelijks bestuur	Lid dagelijks bestuur
2016	01-01-2016	01-01-2016	01-01-2016	01-01-2016
2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
3.200	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
7.428	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
7.428	-	-	-	-
	-	-	-	-
7.428	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2015	01-01-2015	01-01-2015	01-01-2015	01-01-2015
2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
5.932	-	-	-	-
	-	-	-	-
	-	-	-	-
5.932	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd

dienstbetrekking kalendermaand 1-12

voor dienstbetrekking zijn langer dan 12 maanden werkzaam bij Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en

1211 Ons lebaar derwijs	33372 Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs West-Brabant	40143 Stg. Kath. Voortg. Onderwijs in het Dongemond gebied	31107 Stichting ROC West- Brabant	41407 INOS, stichting Katholiek Onderwijs Breda	43239 Stichting Monsieur Frencken	70045 Onderwijs- stichting Sint-Oelbert
voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
01-2016	01-01-2016	01-01-2016	01-01-2016	01-01-2016	01-01-2016	01-01-2016
12-2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016	31-12-2016
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
bezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd
01-2015	01-01-2015	01-01-2015	01-01-2015	01-01-2015	01-01-2015	01-01-2015
12-2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015	31-12-2015
n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-
bezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd	onbezoldigd

aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking
 dienstverband aan topfunctionarissen verstrekt.

an de WNT
 sen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2016 een bezoldiging boven het individuele WNT-
 geen ontsluitingen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of
 of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

