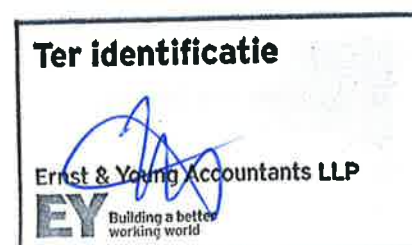




Stichting Taalcentrum Almere  
Jaarrekening 2015



## Inhoudsopgave

|   |           |
|---|-----------|
| <b>BESTUURSVERSLAG</b> .....                              | <b>3</b>  |
| Algemene informatie .....                                 | 3         |
| Bestuur .....   | 3         |
| Raad van Toezicht .....                                   | 4         |
| Beleid .....  | 4         |
| Personeelsbezetting .....                                 | 7         |
| Financiën.....  | 7         |
| <b>JAARREKENING</b> .....                                 | <b>14</b> |
| Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling .....    | 14        |
| Balans (na resultaatbepaling) .....                       | 17        |
| Staat van baten en lasten .....                           | 18        |
| Kasstroomoverzicht .....                                  | 19        |
| Toelichting op de balans .....                            | 20        |
| Toelichting op de staat van baten en lasten .....         | 24        |
| Verplichte toelichting .....                              | 27        |
| <b>OVERIGE GEGEVENS</b> .....                             | <b>31</b> |
| Niet uit de balans blijkende verplichtingen .....         | 31        |
| Gebeurtenissen na balansdatum .....                       | 31        |
| Voorstel bestemming resultaat 2015 .....                  | 31        |
| Ondertekening .....                                       | 32        |
| Gegevens over de rechtspersoon .....                      | 33        |
| Controleverklaring van de onafhankelijke accountant ..... | 34        |



## Bestuursverslag

### Algemene informatie

De Stichting Taalcentrum Almere is opgericht op 2 februari 2009 na een gezamenlijk initiatief van alle schoolbesturen in het basisonderwijs en het voortgezet onderwijs van Almere. Het Taalcentrum wordt mede ondersteund door de gemeente Almere. Het Taalcentrum is in 2007 gestart met activiteiten voor leerlingen met een beperkte beheersing van de Nederlandse taal. Allereerst besloten de schoolbesturen van het Almeers primair onderwijs om dat gezamenlijk aan te pakken. De schoolbesturen van het voortgezet onderwijs sloten zich daarbij aan. Het resultaat van die gezamenlijke aanpak is het inrichten en in stand houden van het Taalcentrum Almere.

Vanaf de oprichting heeft het Taalcentrum onderdeel uitgemaakt van de Almeerse Scholen Groep (ASG). Met ingang van 1 augustus 2014 is Stichting Taalcentrum Almere lid van de coöperatie Passend Onderwijs Almere. De leerlingen van het Taalcentrum staan ingeschreven op 2 scholen van het ASG, De Ontdekking (basisonderwijs) en het Echnaton (Voortgezet onderwijs). Dit omdat het Taalcentrum geen eigen brinnummer heeft en daarmee door de rijksoverheid niet aangemerkt wordt als onderwijsvoorziening.

### Bestuur

Per 20 januari 2014 is de bestuurlijke verantwoordelijkheid voor het Taalcentrum door het bestuur van het Taalcentrum reeds gemandateerd aan de bestuurder van de coöperatie Passend Onderwijs Almere. De besturen van de stichting Taalcentrum Almere en de coöperatie Passend Onderwijs Almere hebben op 20 januari 2014 het betreffende besluit genomen, daarmee vooruitlopend op een definitieve bestuurswisseling per 1 augustus 2014. De daartoe noodzakelijke wijziging van de statuten van stichting Taalcentrum Almere is geëffectueerd begin 2015.

Per 1 augustus 2014 is het bestuur van het Taalcentrum gevormd door één bestuurder, de heer R. Pet. De bestuurder van de coöperatie Passend Onderwijs Almere (en de daarbinnen opererende samenwerkingsverbanden voor zowel het Primair Onderwijs als het Voortgezet Onderwijs) is tevens de directeur-bestuurder van het Taalcentrum. Per 1 augustus 2014 wordt de raad van toezicht van het Taalcentrum gevormd door dezelfde personen die de ledenraad van de genoemde coöperatie vormen.

Het lidmaatschap van het Taalcentrum aan de coöperatie leidt ertoe dat het Taalcentrum in de Algemene Ledenvergadering wordt vertegenwoordigd door de directeur regie & bedrijfsvoering, de heer A. van Tok (per 1 augustus 2014). Per 1 augustus 2014 wordt de directie gevormd door de directeur-bestuurder en de directeur regie & bedrijfsvoering. De schooldirectie van het Taalcentrum is in handen van de heer T. Klein Koerkamp.

## Raad van Toezicht

In 2015 heeft de raad van toezicht zich in een vijftal vergaderingen op de hoogte gesteld van de inhoudelijke resultaten van het Taalcentrum, de resultaten van de gevoerde bedrijfsvoering en het financieel beleid. Het beleid en beheer is gevoerd door de bestuurder en directie van het Taalcentrum.

Onder meer de jaarrekening 2014 (juni 2015), de begroting 2016 (december 2015) en het financieel meerjarenkader zijn door de raad van toezicht behandeld en waar nodig vastgesteld en/of goedgekeurd. Een en ander is voorbereid door de audit commissie zoals die is gevormd door de raad van toezicht.

Het kader voor de relatie tussen bestuur en raad van toezicht is vastgelegd in de statuten van het Taalcentrum en in een toezichtkader dat in november 2013 is vastgesteld door de ledenraad van genoemde coöperatie en is overgenomen door de raad van toezicht van het Taalcentrum.

De raad van toezicht kent een onafhankelijke voorzitter. Leden zijn dezelfde personen welke lid zijn van de ledenraad van de coöperatie Passend Onderwijs Almere. Van deze coöperatie zijn alle schoolbesturen in Almere lid. De raad van toezicht bestaat uit de volgende personen die de navolgende portefeuillevindeling zijn overeengekomen:

- |                           |  |
|---------------------------|--|
| • de heer M. Denters      | Onafhankelijk Voorzitter en Personeel    |
| • mevrouw I. Verheggen    | Financiën en Kwaliteit / audit commissie |
| • de heer M. Eijgenstein  | Personeel                                |
| • de heer K. Oosterbaan   | Financiën / audit commissie              |
| • mevrouw S. van Rijnbach | Kwaliteit                                |
| • mevrouw T. Kruijer      | Kwaliteit                                |

## Beleid

De kerntaak van het Taalcentrum is het bieden van intensief onderwijs op maat met een sterk accent op taalonderwijs aan verschillende doelgroepen. De doelgroepen die gebruik zullen maken van het Taalcentrum hebben gemeen dat zij in het onderwijs en in de maatschappij minder goed functioneren dan op basis van capaciteiten verwacht mag worden. De oorzaak van dit minder functioneren ligt in alle gevallen aan een taalachterstand.



Het Taalcentrum streeft de volgende doelen na:

- kunnen voldoen aan de specifieke behoefte van de individuele leerling met een beperkte beheersing van de Nederlandse taal;
- de specifieke talenten van elke individuele leerling zo goed mogelijk tot ontwikkeling helpen brengen;
- effectief en doelmatig onderwijs bieden aan zoveel mogelijk leerlingen met een beperkte beheersing van de Nederlandse taal;
- toegankelijk zijn voor de doelgroep;
- met reguliere scholen intensief samenwerken opdat de leerlingen daarheen kunnen doorstromen of terugkeren.

Het Taalcentrum heeft sinds 2007 een sterke groei doorgemaakt en is inhoudelijk ook volop in ontwikkeling.

#### *Ontwikkeling leerlingaantal*

| Teldatum 1-10            | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 | 2014 | 2015 |
|--------------------------|------|------|------|------|------|------|------|
| <b>Aantal leerlingen</b> | 196  | 189  | 254  | 212  | 217  | 346  | 386  |

In 2015 zijn er in totaal 344 nieuwe leerlingen (241 lln in het PO en 103 lln in het VO) toegelaten tot het Taalcentrum en hebben 332 leerlingen (252 lln in het PO en 80 lln in het VO) het Taalcentrum weer verlaten.

Onder de leerlingen die het Taalcentrum bezochten bevonden zich 12 alleenstaande minderjarige vreemdelingen (AMV), allen afkomstig uit Eritrea en opgevangen door de Jade zorggroep in kleinschalige wooneenheden. Met de zomervakantie is deze groep weer vertrokken.

In het kalender jaar 2015 hebben verder 111 uitgestroomde leerlingen op reguliere scholen ambulante begeleiding gekregen vanuit het Taalcentrum.

Sinds augustus 2010 verzorgt het Taalcentrum op de locatie aan de Marathonlaan het onderwijs aan alle leerplichtige leerlingen van het asielzoekerscentrum in Almere (AZC). Cijfers van het Centraal Orgaan Asielzoekers geven aan dat landelijk gemiddeld genomen zo'n 20% van de asielzoekers in opvang in de leerplichtige leeftijd valt (4 tot 18 jaar). In 2015 was dit aandeel 22,7%. Op basis van deze cijfers en de capaciteit van het AZC in Almere (800 plaatsen) kan het Taalcentrum rekenen op zo'n 160 à 200 leerlingen die dagelijks het Taalcentrum bezoeken.



Er zijn echter diverse factoren die bepalen wat het daadwerkelijke aantal leerplichtige leerlingen is dat recht heeft op onderwijs. Factoren die te maken hebben met:

- de maatschappelijke -, economische - en politieke situatie in de wereld, in Europa en in Nederland;
- de asielprocedure in Nederland;
- het opvangbeleid van de COA waarbij krimp- en groeiscenario's van de opvangcapaciteit elkaar regelmatig afwisselen.

In dit landschap is niet te voorspellen hoe het leerlingenverloop zal zijn, zowel niet op korte als op lange termijn. Dit gegeven plaatst het Taalcentrum voor een enorme uitdaging. Een uitdaging op het gebied van onderwijs en organisatie, materieel, personeel en financiën. Indien 160 à 200 leerplichtige leerlingen van het AZC het Taalcentrum bezoeken zal er zo'n 20 fte aan personeel (onderwijs en ondersteuning) ingezet moeten worden. Het hiermee samenhangende financiële risico dient afgedekt te worden middels een extra reserve in de Algemene reserves van het Taalcentrum. Deze extra reserve t.b.v. de afdeling AZC is bij voorkeur € 1,2 tot € 1,5 miljoen, hetgeen is bevestigd door de externe accountant van het Taalcentrum. Dit bedrag is vooral gebaseerd op de kosten voor 2 jaar inzet van het genoemde personeel. Dit bovenop de reguliere reserve voor een gezonde bedrijfsvoering.

De dynamiek van de in- en uitstroom veroorzaakt een extra administratieve lastendruk en vraagt voortdurend maatwerk bij het investeren in lokaalruimte, materieel en personeel.

Ook de diversiteit van de doelgroep in achtergrond, niveau en leeftijd vraagt om maatwerk in het organiseren van het onderwijs en een voortdurende investering in expertise en kwaliteit van het personeel.

Het Taalcentrum houdt een flexibele personeelsschil van circa 10% in stand om zo adequaat en (financieel ) verantwoord te kunnen reageren op de sterk wisselende leerlingenpopulatie. Deze schil bestaat uit ingehuurde medewerkers bij derden. Daarnaast is een deel van het personeel in tijdelijke dienst.

Het management team van het Taalcentrum heeft in 2013 en 2014 een zelfevaluatie instrument ontwikkeld dat op maat gemaakt is voor het Taalcentrum. Het instrument is gebaseerd op de wettelijke en de kwaliteitskaders die de inspectie aangeeft. In 2014 heeft de inspectie van het voortgezet onderwijs de onderwijskwaliteit als voldoende beoordeeld. In januari 2015 heeft de inspectie van het basisonderwijs de kwaliteit beoordeeld met "volmondig ruim voldoende". In "Evaluatie 2015" meer uitgebreide informatie over de behaalde resultaten.

Voor de onderwijsvoorzieningen van het Taalcentrum is de gebruikelijke interne klachtenregeling van toepassing voor ouders en leerlingen. Uiteraard is daarbij de schoolleiding in eerste instantie het niveau waarop een klacht wordt behandeld; in tweede aanleg kunnen ouders en leerlingen zich wenden tot het bestuur.

### **Integraal Kindcentrum**

Het Taalcentrum heeft met de gemeente Almere en met het centraal orgaan opvang asielzoekers (COA) in 2015 meegewerkt om, buiten het onderwijs om, leerlingen van het asielzoekerscentrum de mogelijkheid te bieden en te stimuleren deel te nemen aan (buitenschoolse) activiteiten aangeboden door lokale organisaties, verenigingen e.d. Het doel hiervan is een zinvolle dagbesteding en ondersteuning van deze specifieke doelgroep naast de tijd die besteed wordt aan onderwijs. Hierbij worden nadrukkelijk de ouders van deze leerlingen betrokken. In 2015 zijn hiertoe 2 verbindings-officieren aangesteld. Zij onderzochten op het gebied van sport en cultuur en op het gebied van zorg het aanbod aan deze doelgroep. Verder onderzochten zij de mogelijkheden om het aanbod af te stemmen op de behoeften van de doelgroep.

Op het gebied van sport en cultuur heeft 'Playing for succes' in een pilot met succes een aanbod ontwikkeld voor een groep van 15 leerlingen uit de bovenbouw van de basisschool van het AZC. Dit aanbod is gecontinueerd in het schooljaar 2015-2016. Ook is er een programma ontwikkeld met activiteiten voor enkele weken in de zomervakantie. Op het gebied van zorg zijn zorgaanbieders op het AZC met elkaar in contact gebracht voor nadere afstemming en samenwerking.

### **Personeelsbezetting**

Per ultimo 2015 bedraagt de bezetting van het Taalcentrum 35,8 fte gevormd door 48 medewerkers. Over 2015 bedroeg het kort ziekteverzuim 0,76% en het lang ziekteverzuim 9,49%.

Naast de formatie in dienst bij het Taalcentrum is gebruik gemaakt van de inhuur van medewerkers via andere partijen. Het onvoorspelbare verloop van het aantal leerlingen (zelfs binnen het schooljaar) vereist dat er gewerkt wordt met een flexibele schil. Uiteraard staan hier hogere kosten tegenover en bovendien worden de mogelijkheden voor de inzet van flexibel en tijdelijk personeel beperkt vanuit overheidsregelgeving.

### **Financiën**

Over 2015 is een positief financieel resultaat behaald van € 62.661. Als gevolg van de toevoeging van het financieel resultaat aan het eigen vermogen, stijgt het eigen vermogen en bedraagt € 1.335.333 per ultimo 2015. Het resultaat over 2015 is circa € 160.000 hoger dan verwacht in begroting en tussentijdse rapportages. Oorzaak hiervan zijn de afspraken met ASG inzake de toekenning van groeimiddelen welke pas in maart 2016 definitief zijn gemaakt. De uitkomst van deze afspraken is dat over de periode januari 2013 t/m juli 2015 € 157.320 aan middelen beschikbaar wordt gesteld aan het Taalcentrum.

De onzekerheid over leerlingaantallen en de daarmee samenhangende bekostiging blijft één van de grote risico's binnen het Taalcentrum. De huidige algemene reserve voldoet aan de genoemde criteria. Gezien de onderstaande meerjarenraming, waarin voor de komende jaren een licht positief resultaat wordt voorzien, is er geen direct financieel risico. Een goede monitoring van de begrote inkomsten en uitgaven blijft gehandhaafd.

### Opbrengsten

De leerlingen van het Taalcentrum staan ingeschreven bij 2 scholen van het ASG, De Ontdekking (PO) en het Echnaton (VO). ASG ontvangt voor deze leerlingen de bekostiging van DUO. Op basis van het aantal leerlingen van het Taalcentrum en de bekostiging van deze leerlingen door DUO wordt de bekostiging door het ASG doorvergoed aan het Taalcentrum. Dit wordt in de jaarrekening verantwoord onder de post overige overheidsbijdragen.

De vergoeding uit hoofde van personele lumpsum (€ 1.367.318) is € 75.318 hoger dan begroot met name als gevolg van wijzigingen in tarieven. De materiële instandhouding (€ 226.223) is uitgekomen op het begrote niveau. De rijksvergoeding uit hoofde van de bijzondere bekostigingen zoals 1<sup>e</sup> opvang vreemdelingen (€ 436.492) is fors hoger dan begroot (€ 329.926). Ook de inkomsten voor Nieuwkomers in het VO (€ 390.922) is hoger dan begroot (€ 332.155). Dit als gevolg van de grotere instroom van nieuwe leerlingen in 2015 dan verwacht. De extra inkomsten zijn ingezet voor de inhuur /uitbreiding van personeel om de groei/fluctuatie van het leerlingaantal op te kunnen vangen.

De subsidie van de gemeente Almere voor schakelklassen was voor 2015 € 500.000. Daarnaast is een subsidie van € 50.000 toegekend voor het opzetten van een integraal kindcentrum (IKC). Een goede stap hiertoe is gezet in 2015. De opzet is echter nog niet volledig afgerond en de middelen zijn niet volledig ingezet. In 2015 is voor € 19.692 aan personele inzet te verantwoorden op dit project. Met de gemeente Almere zijn afspraken gemaakt om de onderbesteding van de subsidie in 2015 (€ 30.308) in te zetten in 2016.

### Kosten

De totale personele lasten (€ 2.756.056) komen fors hoger uit dan het begrote niveau (€ 2.563.947). Daarbinnen komen de kosten voor lonen en salarissen (€ 2.068.690) lager uit dan het begrotingsniveau (€ 2.317.500). Er zijn meer medewerkers ingehuurd teneinde, zoals gesteld, de groei van de instroom van leerlingen op te vangen en bovendien om te blijven werken met een flexibele schil.

De uitgaven Personeel derden (€ 513.237) komen daarom belangrijk hoger uit dan voorzien (€ 50.000). In de periode januari-juli 2015 is gewerkt met een hoge flexibele schil. Van de 40,0 fte was 7,2 fte ingehuurd bij derden, zijnde 18%. Gezien de fluctuaties in leerlingaantal is hier bewust voor gekozen. De inhuur van deze medewerkers via derden heeft gezorgd voor een extra druk op de exploitatie van circa € 85.000.

Het verloop van het leerlingaantal en tevens de verwachting voor de komende jaren laat zien dat het Taalcentrum uit kan gaan van een hoger leerlingaantal dan voorheen. Dit heeft er toe geleid dat er meer medewerkers in dienst van het Taalcentrum zijn gekomen met ingang van schooljaar 2015-2016. De gewenste flexibele schil (inhuur externen) is inmiddels gesteld op circa 10%.



De overige lasten (€ 188.137) laten een lichte overschrijding op de begroting (€ 176.875) zien.

In de uitgaven voor 2015 zijn de kosten voor bestuur en staf verwerkt conform de regeling "samenwerkingsovereenkomst kosten voor gemene rekening". Het aandeel van het Taalcentrum in de werkelijke kosten voor bestuur en staf bedraagt € 161.192 (zijnde 15%). De bestuur- en stafkosten zijn toegerekend aan personeelskosten, huisvestingskosten en overige lasten. Deze presentatie is een direct gevolg van de richtlijnen voor de jaarrekening (DUO). Ten einde de vergelijkbaarheid te vergroten zijn ook de kosten in de begroting op deze basis toegerekend aan de diverse onderdelen.

De totale uitgaven voor huisvesting (€ 183.848) komen hoger uit dan voorzien (€ 142.993). In 2015 zijn extra uitgaven gedaan in het kader van huur van lokalen (€ 48.156). Dit als gevolg van een prijswijziging en om de groei van het leerlingaantal op te kunnen vangen.

### Financiële positie

Na resultaatbestemming kan de financiële positie van de stichting als volgt worden weergegeven.

| Vermogensbeheer            | Ondergrens | Bovengrens | Taalcentrum 2015 | Taalcentrum 2014 |
|----------------------------|------------|------------|------------------|------------------|
| <b>Solvabiliteit</b>       | 20%        | Geen       | 77,2%            | 69,4%            |
| <b>Kapitalisatiefactor</b> | Geen       | 60%        | 53,3%            | 74,6%            |

| Budgetbeheer         | Ondergrens | Bovengrens | Taalcentrum 2015 | Taalcentrum 2014 |
|----------------------|------------|------------|------------------|------------------|
| <b>Liquiditeit</b>   | 0,5        | 1,5        | 4,2              | 3,1              |
| <b>Rentabiliteit</b> | 0,0%       | 5,0%       | 1,9%             | -17,1%           |

#### Berekening van de kengetallen

Solvabiliteit = Eigen vermogen / Totaal passiva x 100%

Kapitalisatiefactor = Totaal vermogen / Totale baten (incl. financiële baten) x 100%

Liquiditeit = Vlottende activa / Kortlopende schulden

Rentabiliteit = (Resultaat / Totale baten + rentebaten) x 100%

Hoewel de stichting geen vastgesteld treasurystatuut heeft, zijn de bepalingen krachtens de "Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010" in acht genomen. De liquide middelen van de stichting zijn ondergebracht op meerdere ING-rekeningen en zijn dagelijks opvraagbaar.

### Begroting 2016

Voor 2016 is een begroting vastgesteld met een verwacht positief resultaat ad € 83.400. De bekostiging van het Taalcentrum is voor het schooljaar 2015/2016 voor het PO gebaseerd op de leerlingaantallen per 1-10-2014. Dit is een aantal van 243 leerlingen. De realiteit op 1 oktober 2015 is 265 leerlingen (in de begroting voor 2016 is uitgegaan van 261 leerlingen). De inzet en daarmee de kosten voor personeel zijn afgestemd op het hogere aantal leerlingen.

In de jaren 2011 t/m 2014 heeft de gemeente Almere een subsidie aan het Taalcentrum versterkt voor schakelklassen PO en VO van jaarlijks € 693.000. Voor 2015 is een subsidie voor schakelklassen van € 500.000 toegekend en een subsidie van € 50.000 voor de opzet en inrichting van een Integraal Kindcentrum (IKC).

Voor 2016 is een subsidie aangevraagd van € 785.000, zijnde € 735.000 voor schakelklassen en € 50.000 voor het IKC. Na het vaststellen van de begroting is de aanvraag voor het IKC ingetrokken. Vanuit de subsidie van 2015 is hier nog ruim € 30.000 voor beschikbaar. De hiermee gepaard gaande kosten zijn recht evenredig stuurbaar en de impact op de begroting 2016 hiervan is nihil.

Voor de schakelklassen heeft de gemeente Almere een bedrag van € 693.000 toegekend, € 42.000 lager dan aangevraagd en begroot. Dit heeft direct invloed op de mogelijkheden binnen de bedrijfsvoering van het Taalcentrum en zal zonder wijzigingen in het beleid leiden tot een directe verlaging van het resultaat.

Door de gemeente Almere wordt per jaar de subsidie voor schakelklassen PO en VO vastgesteld. Gezien de bestendige gedragslijn van de voorgaande jaren is in de meerjarenraming uitgegaan van een continuering van het subsidie. Het toekennen van een lagere subsidie door de gemeente en het niet kunnen afgeven van een merenjarenplanning, leidt tot een risico in de bedrijfsvoering en geeft een extra druk op de resultaten.

Voor het overige is het beeld van de begroting 2016 overeenkomstig die van de bedrijfsvoering over 2015.

### Continuïteitsparagraaf

Voor het meerjarenperspectief is eind 2015 een meerjarenbegroting voor het Taalcentrum opgesteld, waarbij is uitgegaan van de begroting 2016 en een stabilisering van het gestegen leerlingaantal voor de komende jaren. Daaruit komt de navolgende verwachting voor de komende jaren.

### Verwacht leerlingaantal

| Leerlingaantal | Realiteit<br>1-10-2013 | Realiteit<br>1-10-2014 | Realiteit<br>1-10-2015 | Begroot<br>1-10-2016 | Begroot<br>1-10-2017 | Begroot<br>1-10-2018 |
|----------------|------------------------|------------------------|------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PO             | 157                    | 243                    | 265                    | 261                  | 261                  | 261                  |
| VO             | 60                     | 103                    | 121                    | 109                  | 109                  | 109                  |
| <b>Totaal</b>  | <b>217</b>             | <b>346</b>             | <b>386</b>             | <b>370</b>           | <b>370</b>           | <b>370</b>           |

Naast de reguliere in- en doorstroom is de verwachting dat in april/mei 2016 het AZC in Almere fors uitbreidt met een groep van circa 480 vluchtelingen in een noodopvang voor mogelijk 8 maanden. Bij het opstellen van de meerjarenramingen was onvoldoende bekend hoeveel onderwijsplichtigen zich binnen deze groep bevinden. Ondertussen wordt wel gesproken met het COA, de Gemeente Almere en andere overheidspartijen over de mogelijkheden van het geven van onderwijs aan deze nieuwe groep en hoe en door wie hiervoor middelen beschikbaar kunnen worden gesteld. De onzekerheden in dit traject zijn nog van dien aard, dat deze ontwikkeling buiten de begroting is gehouden. Ondertussen is zowel voor asielzoekersleerlingen in het PO als in het VO een maatwerkregeling ingesteld door het ministerie voor 2016 om de bekostiging van deze leerlingen mogelijk te maken.



### Verwachte personele bezetting

|                                   | 2015 (real) | 2016        | 2017        | 2018        |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Vast                              | 35,8        | 38,1        | 38,1        | 38,1        |
| Inhuur derden                     | 6,1         | 4,1         | 4,1         | 4,1         |
| <b>Personele bezetting in FTE</b> | <b>41,9</b> | <b>42,2</b> | <b>42,2</b> | <b>42,2</b> |

De gemiddelde personele bezetting over 2015 was 40,3 FTE. De groei van het aantal leerlingen in de loop van 2015 heeft er toe geleid dat de personele inzet is verhoogd. De flexibele schil wordt op circa 10% gehandhaafd.

### Verwachte balansen

|                                | 2015 (real)      | 2016             | 2017             | 2018             |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Activa</b>                  |                  |                  |                  |                  |
| <b>Vaste activa</b>            |                  |                  |                  |                  |
| Materiële vaste activa         | 159.691          | 118.491          | 115.391          | 111.891          |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>159.691</b>   | <b>118.491</b>   | <b>115.391</b>   | <b>111.891</b>   |
| <b>Viottende activa</b>        |                  |                  |                  |                  |
| Vorderingen                    | 487.667          | 100.000          | 100.000          | 100.000          |
| Liquide middelen               | 1.081.718        | 1.594.985        | 1.766.185        | 1.941.985        |
| <b>Totaal viottende activa</b> | <b>1.569.385</b> | <b>1.694.985</b> | <b>1.866.185</b> | <b>2.041.985</b> |
| <b>Totaal activa</b>           | <b>1.729.076</b> | <b>1.813.476</b> | <b>1.981.576</b> | <b>2.153.876</b> |

|                       | 2015 (real)      | 2016             | 2017             | 2018             |
|-----------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Passiva</b>        |                  |                  |                  |                  |
| Eigen Vermogen        | 1.335.333        | 1.418.733        | 1.586.833        | 1.759.133        |
| Voorzieningen         | 21.000           | 22.000           | 22.000           | 22.000           |
| Kortlopende schulden  | 372.743          | 372.743          | 372.743          | 372.743          |
| <b>Totaal passiva</b> | <b>1.729.076</b> | <b>1.813.476</b> | <b>1.981.576</b> | <b>2.153.876</b> |

In de vorderingen is een vordering opgenomen op ASG inzake de resterende overdracht van middelen (€ 185.000) en de later toegekende groeimiddelen (€ 157.320). Verwacht wordt dat door juiste en tijdige afstemming deze vordering in de komende jaren lager zal zijn.

Gezien de opbouw van de kortlopende schulden (geen bijzondere posten) worden de bedragen van 2015 als representatief gezien en meegenomen naar volgende jaren.

Ter identificatie



### Verwachte resultatenrekeningen

|                              | 2015 (real)      | 2016             | 2017             | 2018             |
|------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>Baten</b>                 |                  |                  |                  |                  |
| Overige overheidsbijdragen   | 3.216.474        | 3.574.600        | 3.612.600        | 3.612.600        |
| Overige baten                | 27.159           | 10.100           | 10.100           | 10.100           |
| <b>Totaal baten</b>          | <b>3.243.633</b> | <b>3.584.700</b> | <b>3.622.700</b> | <b>3.622.700</b> |
| <b>Lasten</b>                |                  |                  |                  |                  |
| Personeelslasten             | 2.756.065        | 3.040.200        | 3.006.600        | 3.002.000        |
| Afschrijvingen               | 56.158           | 41.200           | 28.100           | 28.500           |
| Huisvestingslasten           | 183.848          | 195.600          | 195.600          | 195.600          |
| Overige lasten               | 188.137          | 234.300          | 234.300          | 234.300          |
| <b>Totaal lasten</b>         | <b>3.184.208</b> | <b>3.511.300</b> | <b>3.464.600</b> | <b>3.460.400</b> |
| <b>Saldo baten en lasten</b> | <b>59.425</b>    | <b>73.400</b>    | <b>158.100</b>   | <b>162.300</b>   |
| Financiële baten en lasten   | 3.236            | 10.000           | 10.000           | 10.000           |
| <b>Resultaat</b>             | <b>62.661</b>    | <b>83.400</b>    | <b>168.100</b>   | <b>172.300</b>   |

Het Taalcentrum wordt zowel uit PO als uit VO middelen bekostigd. Voor beiden geldt de t-1 systematiek. Dit heeft grotere gevolgen in het PO dan in het VO, daar het VO een kalenderjaar-bekostiging is en het PO een schooljaarbekostiging.

In 2015 zien we hierdoor een bekostiging die niet passend is bij het leerlingaantal (deels nog bekostigd op 157 leerling waar er 243 aanwezig zijn) waarbij tevens de subsidie van de gemeente op een lagere niveau is vastgesteld (550K). Hierdoor ontstaat een exploitatie verlies.

Vanaf 2016 is dit effect kleiner daar het leerlingaantal op een redelijk vergelijkbaar niveau blijft liggen. Aan de gemeente is een subsidieverzoek van € 785.000 gedaan. Uiteindelijk is € 693.000 toegekend. Van de totale verlaging heeft € 42.000 direct een negatieve invloed op het resultaat.

De personeelslasten liggen de komende jaren hoger dan in 2015. Enerzijds wordt dit veroorzaakt door een groei in het aantal medewerkers, anderzijds is dit jaar voor het eerst duidelijk rekening gehouden met het eigen risicodragerschap van het Taalcentrum. De kosten voor zieke medewerkers komen geheel ten laste van het Taalcentrum. In de jaren 2017 en 2018 is er een kleine uitstroom van medewerkers die met pensioen gaan. Zij worden vervangen door jongere medewerkers.

In de overige lasten is rekening gehouden met de aanschaf van extra leermiddelen. Dit om de kwaliteit van het onderwijs op peil te houden bij een groeiend aantal leerlingen.

In de lasten is een bijdrage opgenomen voor de gemeenschappelijke bestuur-en stafkosten (vanaf 2016 € 154.900 per jaar). Conform de eisen voor de jaarrekening is deze verdeeld over de diverse kostensoorten.

### **Continuïteit**

Gelet het voorgaande heeft het bestuur de verwachting haar activiteiten duurzaam te kunnen continueren en is de jaarrekening opgesteld op basis van de veronderstelling van continuïteit.

### **Risico's**

Het grootste risico binnen het Taalcentrum is de onvoorspelbare schommeling van het aantal leerlingen en de daarmee samenhangende hoogte van de bekostiging. Dit heeft tevens zijn weerslag op de inzet van personeel. Om de risico's in te dekken wordt waar mogelijk gewerkt met een flexibele schil in medewerkers. Tevens is een extra financiële reserve opgebouwd om schommelingen op te kunnen vangen en het personeelsrisico af te dekken.

Daarnaast is de subsidie van de Gemeente Almere een risicofactor. Bij een verlaging van de subsidie voor schakelklassen van de Gemeente Almere is de continuïteit van het Taalcentrum in het geding.

### **Ter identificatie**



## Jaarrekening

### Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

#### Algemeen

Stichting Taalcentrum is geen rijksbekostigde onderwijsinstelling, als gevolg waarvan de jaarrekening, evenals voorgaande jaren, opgesteld is overeenkomstig de Richtlijn voor de jaarverslaggeving RJK-C1 "Organisaties zonder winststreven".

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

#### Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

#### Waardering

##### *Materiele vaste activa*

De materiële vaste activa worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen vervaardigings- of verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen en ontvangen investeringsbijdragen (netto-methode). Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op geschatte economische levensduur waarbij de afschrijving start in de maand van aanschaf. De afschrijving loopt door tot de restwaarde 0 is. Activering vindt plaats voor investeringen vanaf € 500 met een economische levensduur van meer dan 1 jaar.

##### *Vorderingen*

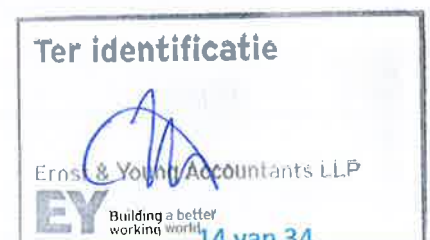
De vorderingen worden opgenomen tegen kostprijs (inclusief eventuele rente en kosten), voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

##### *Liquide middelen*

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De liquide middelen staan volledig ter vrije beschikking van de stichting.

##### *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.



### **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

De dotatie aan de voorziening jubilea geschiedt aan het eind van het jaar. De grondslag voor de hoogte van de voorziening betreft € 565 per fte. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden in de loop van het jaar rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

### **Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar.

### **Resultaatbepaling**

#### **Algemeen**

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Personeelslasten**

De medewerkers van de stichting nemen deel in een zogenaamde toegezegde pensioenregeling. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan het bedrijfstakpensioenfonds. De stichting betaalt hiervoor premies, waarvan een deel door de werkgever wordt betaald en een deel door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Naar de stand van ultimo december 2015 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,2 % (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl)). In 2016 dient het pensioenfonds een dekkingsgraad van tenminste 105% te hebben.

Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten onderwijsinstellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren anders dan die reeds in 2015 zijn doorgevoerd (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl)).



### ***Inventaris en apparatuur***

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- ICT:
  - Software 3 jaar
  - Hardware: 3-10 jaar
  - Overige: 5 jaar
- Meubilair 10-20 jaar
- OLP 8 jaar
- Inventaris 5-10 jaar
- Gebouwen en terreinen 20 jaar
- Vervoermiddelen 10 jaar

### ***Financieel resultaat***

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rentebaten en -lasten.

### ***Belastingen***

De Stichting is vrijgesteld van BTW. Tevens is de stichting vrijgesteld van de heffing van vennootschapsbelasting daar de stichting geen winstoogmerk heeft.



## Balans (na resultaatbepaling)

|                                | 31-12-2015<br>EUR | 31-12-2014<br>EUR |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Activa</b>                  |                   |                   |
| <b>Vaste activa</b>            |                   |                   |
| 1.2 Materiële vaste activa     | 159.691           | 155.331           |
| <b>Totaal vaste activa</b>     | <b>159.691</b>    | <b>155.331</b>    |
| <b>Vlottende activa</b>        |                   |                   |
| 1.5 Vorderingen                | 487.667           | 532.498           |
| 1.7 Liquide middelen           | 1.081.718         | 1.145.261         |
| <b>Totaal vlottende activa</b> | <b>1.569.385</b>  | <b>1.677.759</b>  |
| <b>Totaal activa</b>           | <b>1.729.076</b>  | <b>1.833.090</b>  |

|                          | 31-12-2015<br>EUR | 31-12-2014<br>EUR |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Passiva</b>           |                   |                   |
| 2.1 Eigen Vermogen       | 1.335.333         | 1.272.672         |
| 2.2 Voorzieningen        | 21.000            | 17.320            |
| 2.4 Kortlopende schulden | 372.743           | 543.098           |
| <b>Totaal passiva</b>    | <b>1.729.076</b>  | <b>1.833.090</b>  |

Ter identificatie



## Staat van baten en lasten

|               | 2015<br>EUR                          | Begroot 2015<br>EUR | 2014<br>EUR      |                  |
|---------------|--------------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| <b>Baten</b>  |                                      |                     |                  |                  |
| 3.2           | Ov. Overheidsbijdragen en -subsidies | 3.216.474           | 2.815.100        | 2.425.706        |
| 3.5           | Overige baten                        | 27.159              | 13.815           | 22.672           |
|               | <b>Totaal baten</b>                  | <b>3.243.633</b>    | <b>2.828.915</b> | <b>2.448.378</b> |
| <b>Lasten</b> |                                      |                     |                  |                  |
| 4.1           | Personeelslasten                     | 2.756.065           | 2.563.947        | 2.456.956        |
| 4.2           | Afschrijvingen                       | 56.158              | 54.200           | 54.976           |
| 4.3           | Huisvestingslasten                   | 183.848             | 142.993          | 161.232          |
| 4.4           | Overige lasten                       | 188.137             | 176.875          | 204.367          |
|               | <b>Totaal lasten</b>                 | <b>3.184.208</b>    | <b>2.938.015</b> | <b>2.877.531</b> |
|               | <b>Saldo baten en lasten</b>         | <b>59.425</b>       | <b>-109.100</b>  | <b>-429.153</b>  |
| 5             | Financiële baten en lasten           | 3.236               | 10.000           | 8.602            |
|               | <b>Totaal resultaat</b>              | <b>62.661</b>       | <b>-99.100</b>   | <b>-420.551</b>  |

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP  
Building a better working world

## Kasstroomoverzicht

|   | 2015<br>EUR    | 2014<br>EUR     |
|---|----------------|-----------------|
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>        |                |                 |
| Saldo baten en lasten                                 | 59.425         | -429.153        |
| <i>Aanpassing voor:</i>                               |                |                 |
| Afschrijvingen  | 56.158         | 54.976          |
| Mutaties voorzieningen                                | 3.680          | -849            |
| <i>Verandering in vlottende middelen</i>              |                |                 |
| Vorderingen (-/-)                                     | -44.831        | 360.100         |
| Schulden  | -170.355       | 287.247         |
| <b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>         | <b>-6.260</b>  | <b>-447.879</b> |
| Ontvangen rente                                       | 3.236          | 8.602           |
| <b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b> | <b>-3.024</b>  | <b>-439.277</b> |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>         |                |                 |
| Investerings in materiële vaste activa (-/-)          | 60.519         | 21.256          |
| Desinvestering in materiële vaste activa              |                | 0               |
| <b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  | <b>-60.519</b> | <b>-21.256</b>  |
| <b>Mutatie liquide middelen</b>                       | <b>-63.543</b> | <b>-460.533</b> |

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP  
Building a better working world

## Toelichting op de balans

### Vaste activa

|                                   | Aanschaf-<br>prijs<br>1-1-2015<br>EUR | Afschrijving<br>cumulatief<br>1-1-2015<br>EUR | Boek-<br>waarde<br>1-1-2015<br>EUR | Investering<br>2015<br>EUR | Boek-<br>waarde<br>Desinvest.<br>EUR | Afschrijving<br>2015<br>EUR | Aanschaf-<br>prijs<br>31-12-2015<br>EUR | Afschrijving<br>Cumulatief<br>31-12-2015<br>EUR | Boek-<br>waarde<br>31-12-2015<br>EUR |
|-----------------------------------|---------------------------------------|---|------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|---|---|--------------------------------------|
| <b>1.2 Materiële vaste activa</b> |                                       |   |                                    |                            |                                      |                             |   |   |                                      |
| 1.2.2.2 Inventaris en apparatuur  | 299.933                               | 169.617                                       | 130.316                            | 6.437                      |                                      | 47.080                      | 306.370                                 | 216.697   | 89.673                               |
| 1.2.2.3 OLP                       | 8.987                                 | 4.256   | 4.731                              |                            |                                      | 1.106                       | 8.987                                   | 5.362   | 3.625                                |
| 1.2.2.4 ICT                       | 21.256                                | 972   | 20.284                             | 54.082                     |                                      | 7.972                       | 75.337                                  | 8.944   | 66.393                               |
| <b>Materiële vaste activa</b>     | <b>330.176</b>                        | <b>174.845</b>                                | <b>155.331</b>                     | <b>60.519</b>              |                                      | <b>56.158</b>               | <b>390.694</b>                          | <b>231.003</b>                                  | <b>159.691</b>                       |

Materiële vaste activa: de investering in materiële vaste activa betreft de aanschaf van inventaris en onderwijs-leer-pakketten en de vervanging binnen ICT (merendeels de aanschaf/vervanging van smartboards en computers). Afschrijvingen vinden plaats over verschillende looptijden.

Investeringsbijdragen worden direct in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de betreffende activa (netto-methode).

## Vorderingen

|            | 31-12-2015<br>EUR          | 31-12-2014<br>EUR |                |
|------------|----------------------------|-------------------|----------------|
| <b>1.5</b> | <b>Vorderingen</b>         |                   |                |
| 1.5.6      | Overige overheden          | 27.500            | 0              |
| 1.5.7      | Overige vorderingen        | 446.383           | 516.777        |
| 1.5.8      | Overlopende activa         | 13.784            | 15.721         |
|            | <b>Totaal vorderingen</b>  | <b>487.667</b>    | <b>532.498</b> |
|            | <b>Uitsplitsing</b>        |                   |                |
| 1.5.7.3    | Overige                    | 446.383           | 516.777        |
|            | <b>Overige vorderingen</b> | <b>446.383</b>    | <b>516.777</b> |
| 1.5.8.1    | Vooruitbetaalde kosten     | 11.541            | 7.780          |
| 1.5.8.3    | Overige overlopende activa | 2.243             | 7.941          |
|            | <b>Overlopende activa</b>  | <b>13.784</b>     | <b>15.721</b>  |

De post overige vorderingen (1.5.7.3) bestaat uit vorderingen op schoolbestuur ASG inzake reeds verschuldigde leerling gelden (€ 354.226) en nog te vorderen gelden o.a. inzake zij-instroomgelden augustus t/m december 2015 (€ 92.157).

De post overlopende activa (1.5.8) bestaat uit vooruitbetaalde kosten (€ 11.541) en nog te ontvangen rente (€ 2.243).

## Liquide middelen

|            | 31-12-2015<br>EUR              | 31-12-2014<br>EUR |                  |
|------------|--------------------------------|-------------------|------------------|
| <b>1.7</b> | <b>Liquide middelen</b>        |                   |                  |
| 1.7.1      | Kasmiddelen                    | 718               | 93               |
| 1.7.2      | Tegoeden op bankrekeningen     | 1.081.000         | 1.145.168        |
|            | <b>Totaal liquide middelen</b> | <b>1.081.718</b>  | <b>1.145.261</b> |

De post Tegoeden op bankrekeningen (1.7.2) bestaat uit de saldi van de volgende bankrekeningen:

- ING hoofdrekening van de stichting 65.15.70.891 € 261.594
- Schoolrekening € 36.525
- ING spaarrekening € 782.881



## Eigen vermogen

|                           | Stand<br>1-1-2015<br>EUR | Resultaat<br>EUR | Overige<br>mutaties<br>EUR | Stand<br>31-12-2015<br>EUR |
|---------------------------|--------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>2.1 Eigen Vermogen</b> |                          |                  |                            |                            |
| 2.1.1 Algemene reserve    | 1.272.672                | 62.661           |                            | 1.335.333                  |
| <b>Eigen Vermogen</b>     | <b>1.272.672</b>         | <b>62.661</b>    |                            | <b>1.335.333</b>           |

Het boekjaar 2015 sluit met een voordelig resultaat van € 62.660. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

## Voorzieningen

|                               | Stand<br>1-1-2015<br>EUR | Dotaties<br>EUR | Onttrek-<br>kingen<br>EUR | Stand<br>31-12-2015<br>EUR | Kort-<br>lopend<br>deel<br>< 1 jaar | Lang-<br>lopend<br>deel<br>> 1 jaar |
|-------------------------------|--------------------------|-----------------|---------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>2.2 Voorzieningen</b>      |                          |                 |                           |                            |                                     |                                     |
| 2.2.1 Personeelsvoorzieningen | 17.320                   | 5.522           | 1.842                     | 21.000                     | 4.818                               | 16.182                              |
| <b>Voorzieningen</b>          | <b>17.320</b>            | <b>5.522</b>    | <b>1.842</b>              | <b>21.000</b>              |                                     |                                     |

De personeelsvoorziening is een voorziening voor uitkeringen in het kader van jubilea. Waardering vindt plaats op basis van het aantal in dienst zijnde fte's tegen een normbedrag van € 565.

## Kortlopende schulden

|  | 31-12-2015<br>EUR | 31-12-2014<br>EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>2.4 Kortlopende schulden</b>                            |                   |                   |
| 2.4.3 Crediteuren  | 124.064           | 185.851           |
| 2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen         | 98.764            | 74.754            |
| 2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen                     | 23.814            | 24.868            |
| 2.4.9 Overige kortlopende schulden                         | 8.181             | 187.270           |
| 2.4.10 Overlopende passiva                                 | 117.920           | 70.355            |
| <b>Totaal schulden</b>                                     | <b>372.743</b>    | <b>543.098</b>    |
| <b><i>Uitsplitsing</i></b>                                 |                   |                   |
| 2.4.7.1 Loonheffing  | 98.764            | 74.754            |
| <b><i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i></b> | <b>98.764</b>     | <b>74.754</b>     |
| 2.4.9.1 Netto lonen  | 872               | 230               |
| 2.4.9.3 Overige  | 7.309             | 187.040           |
| <b><i>Overige kortlopende schulden</i></b>                 | <b>8.181</b>      | <b>187.270</b>    |
| 2.4.10.5 Vakantiegeld                                      | 74.369            | 66.942            |
| 2.4.10.6 Accountants- en administratiekosten               | 9.922             | 3.413             |
| 2.4.10.8 Overige   | 33.629            | 0                 |
| <b><i>Overlopende passiva</i></b>                          | <b>117.920</b>    | <b>70.355</b>     |

De post overige kortlopende schulden (2.4.9.3) bestaat merendeels uit een verrekening voor bestuur- en stafkosten aan SLA-PO (€ 5.798).

De post overige overlopende passiva (2.4.10.8) bestaat merendeels uit vooruit ontvangen subsidie (€ 30.308).

## Toelichting op de staat van baten en lasten

### Overheidsbijdragen

|  | 2015<br>EUR      | 2014<br>EUR      |
|--|------------------|------------------|
| <b>3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</b> |                  |                  |
| 3.2.1 Doorvergoeding                               | 2.696.782        | 1.720.605        |
| 3.2.2 Ov. Overheidsbijdragen                       | 519.692          | 705.101          |
| <b>Ov. Overheidsbijdragen</b>                      | <b>3.216.474</b> | <b>2.425.706</b> |

De post doorvergoeding (3.2.1) betreft de reguliere personele en materiële exploitatievergoedingen gebaseerd op normbedragen en aantal ingeschreven leerlingen. Deze worden ontvangen door het ASG en doorvergoed aan het Taalcentrum.

De post Overige overheidsbijdragen (3.2.2) behelst de subsidie van de Gemeente Almere inzake schakelklassen (€ 500.000) en IKC (€ 19.692).

### Andere baten

|                          | 2015<br>EUR   | 2014<br>EUR   |
|--------------------------|---------------|---------------|
| <b>3.5 Overige baten</b> |               |               |
| 3.5.5 Ouderbijdragen     | 7.636         | 3.450         |
| 3.5.6 Overige            | 19.523        | 19.222        |
| <b>Overige baten</b>     | <b>27.159</b> | <b>22.672</b> |

### Personeelslasten

|                                      | 2015<br>EUR      | 2014<br>EUR      |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>4.1 Personeelslasten</b>          |                  |                  |
| 4.1.1 Lonen en salarissen            | 2.068.690        | 1.953.030        |
| 4.1.2 Overige personeelslasten       | 704.090          | 510.724          |
| 4.1.3 Af: uitkeringen                | 16.715           | 6.798            |
| <b>Totaal personeelslasten</b>       | <b>2.756.065</b> | <b>2.456.956</b> |
| <b><i>Uitsplitsing</i></b>           |                  |                  |
| 4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen    | 1.627.422        | 1.511.242        |
| 4.1.1.2 Sociale lasten               | 239.683          | 224.995          |
| 4.1.1.3 Pensioenpremies              | 201.585          | 216.793          |
| <b><i>Lonen en salarissen</i></b>    | <b>2.068.690</b> | <b>1.953.030</b> |
| 4.1.2.1 Dot. Pers. Voorzieningen     | 5.522            | -849             |
| 4.1.2.2 Personeel niet in loondienst | 513.237          | 298.615          |
| 4.1.2.3 Overig                       | 185.331          | 212.958          |
| <b>Overige personeelslasten</b>      | <b>704.090</b>   | <b>510.724</b>   |

Ter identificatie



Per ultimo 2015 was de personeelsformatie 35,8 FTE en 48 medewerkers (2014: 31,7 FTE en 40 medewerkers).

De post Personeel niet in loondienst (4.1.2.2) bestaat volledig uit de inhuur van personeel via externen (€ 513.237).

De post Overige (4.1.2.3) bestaat merendeels uit bestuur- en stafkosten (€ 158.457) en scholing (€ 11.132)

### Afschrijvingen

|                              | 2015<br>EUR   | 2014<br>EUR   |
|------------------------------|---------------|---------------|
| <b>4.2 Afschrijvingen</b>    |               |               |
| 4.2.2 Materiële vaste activa | 56.158        | 54.976        |
| <b>Totaal afschrijvingen</b> | <b>56.158</b> | <b>54.976</b> |

### Huisvestingslasten

|                                  | 2015<br>EUR    | 2014<br>EUR    |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>4.3 Huisvestingslasten</b>    |                |                |
| 4.3.1 Huur                       | 168.156        | 140.150        |
| 4.3.3 Onderhoud                  | 2.521          | 2.725          |
| 4.3.5 Schoonmaakkosten           | 10.081         | 11.551         |
| 4.3.7 Overige                    | 3.090          | 6.806          |
| <b>Totaal huisvestingslasten</b> | <b>183.848</b> | <b>161.232</b> |

De post huur (4.3.1) behelst de betaalde huur aan de Gemeente Almere voor het pand aan de Sesamstraat (€ 73.740) en diverse lokalen aan de Marathonlaan (€ 24.580), de huur voor diverse lokalen van Het Baken (€ 64.010) en de huur voor lokalen bij het Helen Parkhurst (€ 5.826).

### Overige lasten

|  | 2015<br>EUR    | 2014<br>EUR    |
|--|----------------|----------------|
| <b>4.4 Overige lasten</b>                    |                |                |
| 4.4.1 Administratie- en beheerslasten        | 113.006        | 123.146        |
| 4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 75.131         | 81.221         |
| <b>Totaal overige lasten</b>                 | <b>188.137</b> | <b>204.367</b> |
| <i>Specificatie honorarium</i>               |                |                |
| 4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening               | 14.980         | 16.468         |
| <b>Accountantslasten</b>                     | <b>14.980</b>  | <b>16.468</b>  |

De post Administratie- en beheerslasten (4.4.1) bestaat merendeels uit kosten administratiekantoor (€ 20.632), automatiseringskosten (€ 36.761), accountantskosten (€ 14.980) en kopieerkosten (€ 19.416).

## Financieel

|                                     | 2015<br>EUR  | 2014<br>EUR  |
|-------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>5 Financiële baten en lasten</b> |              |              |
| 5.1 Rentebaten                      | 3.236        | 8.602        |
| <b>Totaal Fin. Baten en lasten</b>  | <b>3.236</b> | <b>8.602</b> |

## Verplichte toelichting

### Model E: Verbonden partijen

| Naam                               | Juridische vorm 2015 | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen Vermogen 31-12-2015 EUR | Resultaat 2015 EUR | Art. 2:403 BW |    | Consolidatie i/n |
|------------------------------------|----------------------|------------------|-------------------|-------------------------------|--------------------|---------------|----|------------------|
|                                    |                      |                  |                   |                               |                    | i/n           | %  |                  |
| Stichting leerlingzorg Almere – PO | Stichting            | Almere           | 1                 | 2.043.143                     | 1.201.394          | Nee           | 0% | Nee              |
| Stichting leerlingzorg Almere – VO | Stichting            | Almere           | 1                 | 1.368.847                     | -365.024           | Nee           | 0% | Nee              |
| Stichting Almere Speciaal          | Stichting            | Almere           | 1                 | 1.273.913                     | 482.746            | Nee           | 0% | Nee              |

Alle transacties met verbonden partijen zijn in het verslagjaar 2015 onder normale marktvoorwaarden aangegaan.

**Model F: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**

**Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 1 (vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking\*)**

| Naam                       | Voorz. j/h | Einde dienstverband | Omvang dienstverband in FTE | Beloning 2015 EUR | Belastbare onkostenvergoeding 2015 EUR | Voorziening beloning op termijn 2015 EUR | Uitkering ** beëindiging dienstverband 2015 EUR | Totale bezoldiging 2014 EUR | Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen |
|----------------------------|------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|--|--|---|-----------------------------|--|
| <b>Niet van toepassing</b> |            |                     |                             |                   |  |  |   |                             |  |

**Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen 2 (vermelding alle bestuurders zonder dienstbetrekking)**

| Naam        | Voorz. j/h | Einde dienstverband | Omvang dienstverband in FTE | Beloning 2015 EUR | Belastbare onkostenvergoeding 2015 EUR | Voorziening beloning op termijn 2015 EUR | Uitkering ** beëindiging dienstverband 2015 EUR | Totale bezoldiging 2014 EUR | Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen   |
|-------------|------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|--|--|---|-----------------------------|--|
| Dhr. R. Pet | Nee        |                     |                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00  | 0,00                        | In loondienst bij stg. Leerlingzorg Almere PO; een deel van de kosten wordt via interne verrekeningen doorbelast |

Ter identificatie  
 Let op de vigerende bepalingen inzake fictieve dienstbetrekkingen  
 Indienen van toepassing. Bij een uitkering wegens beëindiging dienstverband moet ook een lijst met alle voorgaande functies worden opgenomen.  
 Ernst & Young Accountants LLP  
 Building a better working world

**Vermelding toezichthouders ( lid van het hoogste toezichthoudende orgaan)**

| Naam                | Voorz. j/n | Einde dienstverband | Omvang dienstverband in FTE | Beloning 2015 EUR | Belastbare onkostenvergoeding 2015 EUR | Voorziening beloning op termijn 2015 EUR | Uitkering ** beëindiging dienstverband 2015 EUR | Totale bezoldiging 2014 EUR |      | Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen   |
|---------------------|------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|--|--|---|-----------------------------|------|--|
|                     |            |                     |                             |                   |  |  |   | 2014                        | 2015 |  |
| Dhr. M. Denters     | Ja         |                     |                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00  | 0,00                        | 0,00 | Ontvangt een onkostenvergoeding van stg. Leerlingzorg Almere PO; een deel van de kosten wordt via interne verrekeningen doorbelast |
| Mw. I. Verheggen    | Nee        |                     |                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00  | 0,00                        | 0,00 |  |
| Dhr. M. Eijenstein  | Nee        |                     |                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00  | 0,00                        | 0,00 |  |
| Dhr. K. Oosterbaan  | Nee        |                     |                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00  | 0,00                        | 0,00 |  |
| Mw. S. van Rijnbach | Nee        |                     |                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00  | 0,00                        | 0,00 |  |
| Mw. T. Kruijer      | Nee        |                     |                             | 0,00              | 0,00                                   | 0,00                                     | 0,00  | 0,00                        | 0,00 |  |

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

| Naam                | Voorz. j/n | Einde dienstverband | Omvang dienstverband in FTE | Beloning 2015 EUR | Belastbare onkostenvergoeding 2015 EUR | Voorziening beloning op termijn 2015 EUR | Uitkering ** beëindiging dienstverband 2015 EUR | Totale bezoldiging 2014 EUR |      | Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen |
|---------------------|------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|--|--|---|-----------------------------|------|--|
|                     |            |                     |                             |                   |  |  |   | 2014                        | 2015 |  |
| Niet van toepassing |            |                     |                             |                   |  |  |   |                             |      |  |

\*\* Indien van toepassing. Bij een uitkering wegens beëindiging dienstverband moet ook een lijst met alle voorgaande functies worden opgenomen.




**Vermelding niet topfunctionarissen (zelfde opgave als hierboven, maar dan over het vorige verslagjaar)**

| Naam                       | Voorz. j/n | Einde dienstverband | Omvang dienstverband in FTE | Beloning 2014 EUR | Belastbare onkostenvergoeding 2014 EUR | Voorziening beloning op termijn 2014 EUR | Uitkering ** beëindiging dienstverband 2014 EUR | Totale bezoldiging 2013 EUR | Motivering overschrijding norm en andere toelichtingen |
|----------------------------|------------|---------------------|-----------------------------|-------------------|--|--|---|-----------------------------|--|
| <b>Niet van toepassing</b> |            |                     |                             |                   |  |  |   |                             |  |

\*\* Indien van toepassing. Bij een uitkering wegens beëindiging dienstverband moet ook een lijst met alle voorgaande functies worden opgenomen.

Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP  
 EY Building a better working world

## Overige gegevens

### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Stichting Taalcentrum is geen rijksbekostigde onderwijsinstelling waardoor geen aansluiting gevonden kan worden bij het Vervangingsfonds. Het Taalcentrum is dan ook eigen risico drager voor ziekte-uitkeringen.

Daarnaast heeft het Taalcentrum zich geconfirmeerd aan de cao-PO. Eventuele WW-uitkeringen worden via het UWV vergoed. De vergoeding van de bovenwettelijke toeslag is voor risico van het Taalcentrum.

### Voorwaardelijke verplichtingen

Er zijn geen voorwaardelijke verplichtingen.

### Meerjarige financiële verplichtingen

|                        | Tot 1 jaar<br>EUR | Van 2 tot 5 jaar<br>EUR | Langer dan 5 jaar |
|------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| Comlog: automatisering | 30.884            | 18.016                  |                   |
|                        |                   |                         |                   |

De stichting is met de overige stichtingen van Passend Onderwijs Almere een meerjarige overeenkomst aangegaan voor gezamenlijke bestuurs- en directievoering.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich in de periode van het opmaken van de jaarrekening geen feiten voorgedaan die als "gebeurtenis na balansdatum" zijn te kwalificeren.

### Voorstel bestemming resultaat 2015

De jaarrekening 2015 sluit met een voordeling saldo van € 62.661. Voorgesteld wordt dit resultaat toe te voegen aan de Algemene reserve.

## Ondertekening

Dhr. R. Pet

Directeur/Bestuurder



Almere, 2016

Dhr. M. Denters  
Voorzitter Raad van Toezicht.

Almere, .. juni 2016.



Ter identificatie



Ernst & Young Accountants LLP  
Building a better working world



## Gegevens over de rechtspersoon

|                       |  |
|-----------------------|--|
| <b>Naam</b>           | Stichting Taalcentrum Almere   |
| <b>Adres</b>          | Postbus 10130, 1301 AC Almere  |
| <b>Telefoon</b>       | 036-7670200  |
| <b>Emailadres</b>     | info@passendonderwijs-almere.nl  |
| <b>Internet</b>       | <a href="http://www.passendonderwijs-almere.nl">www.passendonderwijs-almere.nl</a> |
| <b>Contactpersoon</b> | Dhr. A. van Tok  |

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Taalcentrum

### Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de jaarrekening 2015 van Stichting Taalcentrum te Almere gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2015 en de staat van baten en lasten over 2015 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de stichting is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) "Kleine organisaties zonder winststreven". Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van de door het bestuur van de stichting gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

**Oordeel betreffende de jaarrekening**

Naar ons oordeel geeft de Jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en samenstelling van het vermogen van Stichting Taalcentrum per 31 december 2015 en van het resultaat over 2015 in overeenstemming met de Richtlijn voor de jaarverslaggeving C1 voor kleine organisaties (RJK C1) "Kleine organisaties zonder winststreven".

Utrecht, 24 mei 2016

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA