



Stichting Taalcentrum Almere
Jaarverslag 2016

Ter identificatie
Ernst & Young Accountants LLP



Inhoudsopgave

INHOUDSOPGAVE.....	2
BESTUURSVERSLAG.....	3
Algemene informatie.....	3
Bestuur	3
Raad van Toezicht.....	4
Beleid.....	5
Klachtenafhandeling.....	8
Personeelsbezetting	8
Financiën	9
Toekomstparagraaf	12
JAARREKENING	18
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	18
Balans (na resultaatbepaling).....	21
Staat van baten en lasten.....	22
Kasstroomoverzicht.....	23
Toelichting op de balans.....	24
Toelichting op de staat van baten en lasten	28
Verplichte toelichting	32
OVERIGE GEGEVENS.....	36
Ondertekening.....	36
Gegevens over de rechtspersoon.....	37
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

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 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 J. 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

De raad van toezicht wordt gevormd door dezelfde personen als welke lid zijn van de Ledenraad van de coöperatie Passend Onderwijs Almere (POA). De raad van toezicht is in 2016 in een vijftal vergaderingen bijeengekomen.

In haar vergaderingen heeft de raad van toezicht zich op de hoogte gesteld van de inhoudelijke resultaten van de stichting en van de resultaten van de gevoerde bedrijfsvoering en het financieel beleid. Het beleid en beheer is gevoerd door de directeur-bestuurder binnen de kaders van de begroting 2016 annex meerjarenbegroting.

Vanwege het vertrek in februari 2017 van de directeur-bestuurder is door de raad van toezicht in november 2016 een selectieprocedure gestart om daarmee een opvolger aan te trekken. Bij het opstellen van het profiel zijn nadrukkelijk de externe partners van POA betrokken. Dit heeft in maart 2017 geleid tot de benoeming van een nieuwe directeur–bestuurder die zal aantreden medio juni 2017.

Onder meer de jaarrekening 2015 (juni 2016), de begroting 2017 en het financieel kader tot en met 2019 (december 2016) zijn door de raad van toezicht behandeld en waar nodig vastgesteld en/of goedgekeurd. Een en ander is voorbereid door de auditcommissie zoals die is gevormd door de raad van toezicht. In haar vergaderingen heeft de auditcommissie zich verstaan met de directeur-bestuurder, de directeur regie & bedrijfsvoering en met de externe accountant, die in opdracht van de raad van toezicht is belast met de jaarrekeningcontrole.

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. Bovendien handelen de raad van toezicht en het bestuur van het Taalcentrum overeenkomstig de code voor goed bestuur zoals die is geformuleerd door de PO-raad ten dienste van haar leden. Het betreft de “Code Goed Bestuur in het primair onderwijs” welke is vastgesteld in de ALV van de PO-raad van 27 november 2014. Er wordt niet afgeweken van de code.

De samenstelling van raad van toezicht is in 2016 ongewijzigd en kent een onafhankelijke voorzitter. De raad van toezicht bestaat uit de navolgende personen met als overeengekomen portefeuillevereiding:

- | | |
|---------------------------|--|
| • 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 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

Er zijn 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 groei scenario's van de opvangcapaciteit elkaar vaak afwisselen

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 leerplichtig is (4 tot 18 jaar). In 2016 was dit landelijke aandeel 24,5%. 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. In werkelijkheid was het aandeel leerplichtige kinderen op AZC Almere in 2016 zo'n 7 á 9%.

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 en 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 ten behoeve van 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 ruime flexibele personeelsschil in stand om zo adequaat en (financieel) verantwoord in te kunnen spelen op de sterk wisselende leerlingenpopulatie. Deze schil bestaat uit personeel in tijdelijke dienst en/of in dienst op basis van detachering.

Het managementteam 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 samenwerking met BMC is dit instrument verder uitgewerkt en geïmplementeerd.

In 2014 is het BMC traject afgerond en 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".

Ontwikkeling leerlingaantal

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

Teldatum 1-10	2010	2011	2012	2013	2015	2016*
Aantal leerlingen	189	254	212	217	386	477

* het aantal leerlingen per 1-10-2016 is nog voorlopig

In 2016 zijn er in totaal 448 nieuwe leerlingen (286 leerlingen in het PO en 162 leerlingen in het VO) toegelaten tot het Taalcentrum en hebben 357 leerlingen (249 leerlingen in het PO en 108 leerlingen in het VO) het Taalcentrum weer verlaten. Het aantal leerlingen van het AZC is in 2016 echter afgenomen met 18 leerlingen en gedaald van 75 naar 57 leerlingen (PO en VO samen). De grote groei kwam voornamelijk door kinderen van statushouders, die een woning kregen toegewezen in Almere.

Onder de leerlingen, die het taalcentrum bezochten, bevonden zich 50 alleenstaande minderjarige vreemdelingen (AMV), voornamelijk afkomstig uit Eritrea en opgevangen deels door de Jade zorggroep en grotendeels door Vitree in kleinschalige wooneenheden.

In het kalenderjaar 2016 hebben verder 171 uitgestroomde leerlingen op reguliere scholen ambulante begeleiding gekregen vanuit het Taalcentrum.

In totaal zijn er 286 leerlingen in het primair onderwijs van het Taalcentrum geplaatst in de periode januari tot en met december 2016. Daarvan waren 55 leerlingen afkomstig van het AZC in Almere. Deze leerlingen zijn geplaatst op de locatie aan de Marathonlaan. De overige 221 leerlingen zijn geplaatst op zowel de locatie aan de Sesamstraat als op de locatie aan de Marathonlaan.

In de periode januari tot en met december 2016 is door het Taalcentrum bij 126 leerlingen een intake toets afgenomen. Bij 20 leerlingen is er een uitgebreide IQ test afgenomen ten behoeve van doorverwijzing naar het SBO.

Van de 374 kinderen, die het onderwijs in de opvangklas voor reguliere nieuwkomers hebben gevolgd, was 133 een onder-instromer. Deze leerlingen waren op de eerste schooldag jonger dan 5 jaar. Van deze groep leerlingen zijn er 63 in Nederland geboren en hebben er 35 de Nederlandse nationaliteit. Van de onder-instromers hebben 56 leerlingen ook altijd in Nederland gewoond. Van de groep van 133 kinderen hebben er 16 in het buitenland op een voorschoolse voorziening gezeten en 83 in Nederland, waarvan 78 op een voorziening in Almere.

In januari 2016 zaten er 136 leerlingen in de ISK(tussen 12 en 18 jaar) van het Taalcentrum, 28 van hen waren afkomstig van het AZC. In 2016 zijn in totaal 162 leerlingen in de ISK van het Taalcentrum geplaatst. Daarvan waren 31 leerlingen afkomstig van het AZC in Almere en 44 leerlingen waren alleenstaand en minderjarig (AMV). Deze AMV's woonden onder begeleiding in wooneenheden in Muziekwijk en in Almere buiten.

In totaal zijn 108 leerlingen uitgestroomd in 2016. Van deze leerlingen waren er 33 afkomstig van het AZC en 2 waren AMV-ers. Van alle leerlingen stroomden 41 leerlingen uit naar het reguliere voortgezet onderwijs binnen Almeerse scholen.

In "Evaluatie 2016" vindt u uitgebreide informatie over de behaalde resultaten.

Buitenschoolse activiteiten

Het Taalcentrum heeft in 2015 meegewerkt met de gemeente Almere en het centraal orgaan opvang asielzoekers (COA) 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 het aanbod aan deze doelgroep op het gebied van sport, cultuur en zorg. 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 kalenderjaar 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.

Klachtenafhandeling

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.

Personeelsbezetting

	2016	2015
Aantal medewerkers	56	48
Aantal FTE	42,5	35,8
<i>Uitsplitsing FTE</i>		
Bestuur/management	2,0	2,0
OP	29,6	27,0
OOP	10,9	6,8
<i>Verzuim</i>		
Kort verzuim	1,89%	0,76%
Totaal verzuim	6,85%	9,49%

Per ultimo 2016 bedraagt de bezetting van het Taalcentrum 42,5 fte gevormd door 56 medewerkers. Naast de formatie in dienst bij het Taalcentrum is gebruik gemaakt van de inhuur van medewerkers via andere partijen. Ultimo 2016 werd 11,0 fte ingehuurd. 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 overheidsregulering.

Financiën

Over 2016 is een positief financieel resultaat behaald van € 487.606. Als gevolg van de toevoeging van het financieel resultaat aan het eigen vermogen, stijgt het eigen vermogen en bedraagt € 1.822.939 per ultimo 2016. Het resultaat over 2016 is € 404.206 hoger dan begroot. In de laatste prognoses was reeds rekening gehouden met een forse stijging van het resultaat. Belangrijkste oorzaak hiervan zijn de nieuwe maatwerkregelingen van OCW, die met name in het VO voor een stijging van de bekostiging hebben gezorgd.

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.

Bekostiging PO

De vergoeding uit hoofde van personele lumpsum (€ 855.589) is € 43.916 hoger dan begroot met name als gevolg van wijzigingen in tarieven. De materiële instandhouding (€ 169.196) is licht hoger dan begroot (€ 7.167).

Tot en met schooljaar 2015-2016 was de regeling 1^e opvang vreemdelingen van kracht in het PO. Met ingang van schooljaar 2016-2017 is een nieuwe maatwerkregeling geïntroduceerd om de instroom van leerlingen uit andere landen passend en tijdig te kunnen bekostigen (asielzoekers en overige vreemdelingen). Per schooljaarkwartaal is er een telmoment. De op dat moment aanwezige leerlingen worden voor 3 maanden bekostigd. Voor de bijzondere regelingen was over 2016 € 270.556 begroot. Ontvangen is op basis van de regeling 1^e opvang vreemdelingen € 161.445 en op basis van de nieuwe maatwerkregeling € 138.493. Per saldo is dit € 29.382 meer dan begroot.

Bekostiging VO

De vergoeding uit hoofde van de personele lumpsum (€ 699.217) ligt € 24.835 lager dan begroot. Het lagere aantal leerlingen met een LWOO-aanwijzing is hier debet aan. De materiële instandhouding (€ 98.984) is licht hoger dan begroot (€ 6.700).

In het VO was tot en met 2015 de regeling 1^e opvang vreemdelingen van kracht. Met ingang van 2016 is deze regeling (tijdelijk) komen te vervallen en is een nieuwe maatwerkregeling geïntroduceerd. Dit om de bekostiging van leerlingen uit andere landen beter passend te maken bij het moment van in- en uitstroom (asielzoekers en overige vreemdelingen). Iedere 1^e dag van het kwartaal is er een telmoment. De op dat moment aanwezige leerlingen, welke niet op 1 oktober aanwezig waren, worden voor 3 maanden bekostigd. Op basis van de oude regeling voor 1^e opvang vreemdelingen was een opbrengst van € 135.000 begroot. De maatwerkregeling heeft over 2016 € 816.750 opgebracht.

De extra inkomsten zijn ingezet voor de inhuur /uitbreiding van personeel om de groei/fluctuatie van het leerlingaantal op te kunnen vangen.

Subsidies

De subsidie van de gemeente Almere voor schakelklassen is voor 2016 € 692.000. Daarnaast was in 2015 een subsidie van € 50.000 toegekend voor het opzetten van een integraal kindcentrum (IKC). Met de gemeente Almere zijn afspraken gemaakt om de onderbesteding van de subsidie in 2015 (€ 30.308) in te zetten in 2016.

Over 2015 was door de gemeente een subsidie van € 500.000 toegekend voor schakelklassen. Het licht positieve resultaat over 2015 van € 62.660 is voor de gemeente aanleiding geweest een deel van de subsidie terug te vorderen. In 2016 is € 10.627 terugbetaald inzake de subsidie 2015.

Kosten

De totale personele lasten (€ 3.191.932) komen hoger uit dan het begrote niveau (€ 3.025.600).

De kosten voor lonen en salarissen inclusief de inhuur van externen (€ 3.003.196) komen hoger uit dan begroot (€ 2.834.300). De groei van het leerlingaantal en met name de tussentijdse instroom is hier debet aan. Gemiddeld is 46,8 fte over 2016 ingezet waarvan 7,2 fte via externe inhuur. Begroot was een totale inzet van 42,2 fte waarvan 4,1 fte extern.

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 personeelslasten (€ 188.736) liggen op begrotingsniveau.

In de uitgaven voor 2016 zijn de kosten voor bestuur en staf verwerkt conform de samenwerkings-overeenkomst "Kosten voor gemene rekening". Het aandeel van het Taalcentrum in de werkelijke kosten voor bestuur en staf bedraagt € 162.352 (zijnde 15% van de totale kosten op organisatieniveau). 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 (€ 280.844) komen hoger uit dan voorzien (€ 198.900). De groei van het leerlingaantal in met name het VO maakt het noodzakelijk om meer lokalen te huren. Met ingang van schooljaar 2016-2017 is de locatie aan het Walt Disneyplantsoen in gebruik genomen. Tevens zijn er meer lokalen gehuurd aan de Marathonlaan en bij het Baken. Dit heeft in 2016 geleid tot € 63.409 hogere kosten voor de huur van lokalen dan begroot.

De overige lasten bestaan uit de instellingslasten en de lasten voor leermiddelen en activiteiten. De totale kosten komen € 18.986 hoger uit dan begroot. Met name de kantoorkosten waaronder telefoon- en kopieerkosten zorgen voor deze overschrijding.

Financiële positie

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

Vermogensbeheer	Signalerings- waarde	2016	2015
Solvabiliteit	< 0,30	0,77	0,79
Weerstandvermogen	< 0,05	0,43	0,41

Budgetbeheer	Signalerings- waarde	2016	2015
Huisvestingsratio	> 0,10	0,07	0,06
Liquiditeit	< 0,75	3,85	4,29
Rentabiliteit		0,11	0,02

De financiële kengetallen blijven, net als in 2015, binnen de gestelde signaleringswaarden.

Beleggen, lenen en derivaten

Hoewel de stichting geen formeel treasurystatuut heeft, zijn de bepalingen krachtens de "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016" in acht genomen. De liquide middelen van de stichting zijn ondergebracht op meerdere ING-rekeningen en zijn dagelijks opvraagbaar.

Toekomstparagraaf

Continuïteit en financieel beeld 2016-2019

De begroting voor 2017 laat een positief resultaat zien van € 33.500. De maatwerkregelingen voor het VO worden in 2017 doorgezet. In september 2016 is bekend geworden dat er ook een maatwerkregeling van kracht is voor het PO met ingang van schooljaar 2016-2017. De maatwerkregelingen zijn er op gericht om de in- en uitstroom van leerlingen (asielzoekers en overige vreemdelingen) meer passend te bekostigen. In de begroting voor 2017 is rekening gehouden met beide maatwerkregelingen. De grote fluctuatie van in- en uitstroom van leerlingen bij het Taalcentrum zorgt voor een onzekerheid in de financiële revenuen uit de regelingen.

De personele inzet wordt volgens vaste normen aangepast aan het aanwezige aantal leerlingen. Dit zorgt er voor dat opbrengsten en kosten in de juiste verhouding tot elkaar blijven staan. Bij een grote groei van het leerlingaantal kan een tijdelijk discrepantie ontstaan. De bekostiging komt dan later dan de uitgaven voor de inzet van personeel. De huidige maatwerkregelingen, waarbij per kwartaal extra bekostigd wordt op basis van de groei van het leerlingaantal, zorgen voor een meer passende relatie tussen opbrengsten en kosten.

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). In 2016 is een subsidie voor schakelklassen van € 692.000 toegekend door gemeente. Voor 2017 is een subsidie van € 735.000 aangevraagd en toegekend door de gemeente.

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 op het niveau van 2017. Het niet kunnen afgeven van een merenjaarenplanning door de gemeente, leidt tot een risico in de bedrijfsvoering.

Voor het overige is het beeld van de begroting 2017 overeenkomstig die van de bedrijfsvoering over 2016.

Voor het meerjarenperspectief is eind 2016 een meerjarenbegroting voor het Taalcentrum opgesteld, waarbij als uitgangspunt de begroting van 2017 is genomen. De algemene reserve van de stichting bedraagt per ultimo 2016 € 1.822.939. Dit is toereikend om schommelingen in leerlingaantallen op te kunnen vangen.

Financiële ontwikkeling

Verwachte leerlingaantallen

	1-10-2016 (voorlopig)	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019
Aantal leerlingen PO	290	290	290	290
Aantal leerlingen VO	187	173	173	173
Totaal aantal leerlingen	477	463	463	463

De instroom en toestroom van leerlingen laat zich niet voorspellen door lokale dan wel regionale demografische ontwikkelingen. De instroom wordt grotendeels bepaald door externe factoren zoals het landelijke vluchtelingen beleid, het beleid van het COA en het toekennen en plaatsen van statushouders binnen Almere. Daarnaast wordt de instroom van leerlingen ook veroorzaakt door de positie van de stad Almere als goede woonplaats voor arbeidsmigranten van binnen en buiten Europa. Tot slot kent het Taalcentrum een instroom van vierjarige Almeerders; deze groep leerlingen wordt met goede programma's (voor- en voerschoolse educatie) op een hoger niveau van taalvaardigheid gebracht.

Ze recent is de ontwikkeling van het aantal statushouders dat VO-onderwijs volgt bij het Taalcentrum. De groei in 2016 is met name te danken aan de instroom van 44 AMV-ers. Deze leerlingen zijn ondergebracht bij Vitree en Jade. Dit aantal zal nog verder kunnen toenemen naar mogelijk 70 tot 75 AMV-ers. De onzekerheid hierin is dusdanig groot dat dit nog niet is opgenomen in de begroting voor 2017 en daarna. Een en ander is ook een gevolg van het landelijke beleid inzake de opvang en huisvesting van deze groep door gemeenten.

In het PO wordt verwacht dat het hoge aantal leerlingen zich stabiliseert.

Verwachte personele bezetting

	2016 (real gem)	2017	2018	2019
Bestuur/management	2,0	2,0	2,0	2,0
OP	28,4	33,6	35	35
OOP	9,2	12,1	12,1	12,1
Personele bezetting in FTE*	39,6	47,7	49,1	49,1

* Medewerkers in dienst van het Taalcentrum excl. inhuur via externen

De gemiddelde personele bezetting over 2016 was in totaal 46,2 fte, waarvan 6,6 fte ingehuurd werd via externen. De groei van het aantal leerlingen in de loop van 2016 heeft er toe geleid dat de personele inzet is verhoogd. Vanaf 2017 wordt, naast de medewerkers in dienst van het Taalcentrum, rekening gehouden met circa 6 fte inhuur via externen.

De groei van het aantal leerlingen heeft niet alleen invloed op de inzet van onderwijzend personeel. Ook de staf moet versterkt worden. In de meerjarenramingen is dan ook uitgegaan van versterking op management- en administratieve taken.

Verwachte balanssen

EUR x 1.000	2016 (real)	2017	2018	2019
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	246	239	232	225
Totaal vaste activa	246	239	232	225
Vlottende activa				
Vorderingen	233	233	233	233
Liquide middelen	1.927	1.968	2.013	2.056
Totaal vlottende activa	2.160	2.201	2.246	2.289
Totaal activa	2.406	2.440	2.478	2.514

EUR x 1.000	2016 (real)	2017	2018	2019
Passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.823	1.857	1.895	1.931
Eigen Vermogen	1.823	1.857	1.895	1.931
Voorzieningen	22	22	22	22
Kortlopende schulden	561	561	561	561
Totaal passiva	2.406	2.440	2.478	2.514

Gezien de opbouw van de vorderingen en de kortlopende schulden (geen bijzondere posten) worden de balansbedragen van 2016 als representatief gezien en meegenomen naar volgende jaren.

In 2016 is fors geïnvesteerd. Verwacht wordt dat hierdoor de komende jaren minder investeringen noodzakelijk zijn. Uitgangspunt is een jaarlijkse investering van € 50.000.

Verwachte resultatenrekeningen

EUR x 1.000	2016 (real)	2017	2018	2019
Baten				
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.239	4.483	4.540	4.538
Overige baten	28	3	3	3
Totaal baten	4.267	4.486	4.543	4.541
Lasten				
Personeelslasten	3.192	3.804	3.857	3.857
Afschrijvingen	51	57	57	57
Huisvestingslasten	281	299	299	299
Overige lasten	256	295	295	295
Totaal lasten	3.780	4.455	4.508	4.508
Saldo baten en lasten	487	31	35	33
Financiële baten	0	3	3	3
Resultaat	487	34	38	36

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 heeft en het PO een schooljaarbekostiging.

Over 2016 zien we een fors exploitatie resultaat. Met name de maatwerkregeling in het VO heeft hier aan bijgedragen. In 2017 blijft deze maatwerkregeling van kracht. Met de verwachte hoge tussentijdse instroom zorgt dit voor een blijvend hoge bekostiging. In de meerjarenraming is er vanuit gegaan dat de maatwerkregelingen ook de komende jaren blijvend zijn.

De personeelslasten liggen de komende jaren hoger dan in 2016. Het stijgende aantal leerlingen is hier debet aan. Niet alleen wordt geïnvesteerd in uitbreiding van onderwijsgevend personeel, ook wordt geïnvesteerd in uitbreiding op management en administratie, passend bij de omvang van de school. Daarnaast is het Taalcentrum eigen risicodrager, wat inhoudt dat de kosten voor zieke medewerkers geheel ten laste komen van het Taalcentrum. In de begroting worden hier middelen voor gereserveerd.

De huisvestingskosten stijgen mee met het aantal leerlingen. Een groeiend leerlingaantal zorgt voor meer kosten voor de huur van lokalen.

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 2017 € 172.600 per jaar). Conform de eisen voor de jaarrekening is deze verdeeld over kostensoorten.

Verwachte kengetallen

Vermogensbeheer	Signalerings- waarde	2016	2017	2018	2019
Solvabiliteit	< 0,30	0,77	0,77	0,77	0,78
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,43	0,41	0,42	0,43

Budgetbeheer	Signalerings- waarde	2016	2017	2018	2019
Huisvestingsratio	> 0,10	0,07	0,07	0,07	0,07
Liquiditeit	< 0,75	3,85	3,92	4,00	4,08
Rentabiliteit		0,11			
1-jarig	< -0,10		0,01		
2-jarig	< -0,05			0,01	
3-jarig	< 0,00				0,01

In meerjarig perspectief laten de kengetallen een gezonde ontwikkeling zien. Er wordt bewust gestuurd op een lage rentabiliteit zodat de middelen zoveel mogelijk worden ingezet voor leerlingen van het Taalcentrum.

Onzekerheden en risico's

Binnen het Taalcentrum zijn een aantal onzekerheden en risico's te benoemen, zowel in de verwachte leerlingaantallen en de daarmee samenhangende rijksbekostiging als in de inzet van mensen en middelen. De risico's zijn in beeld bij bestuur en directie. Voor een aantal risico's zijn reeds adequate controles ingericht ter voorkoming en monitoring, voor andere risico's zijn de eerste stappen richting beheersing gezet en is de monitoring nog in ontwikkeling.

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.

Personeel

Het personeelsbeleid van het Taalcentrum is er op gericht medewerkers te faciliteren in hun functie en zorg te dragen voor een langdurige en goede samenwerkingen tussen werkgever en werknemer. Mocht daarentegen een ontslag onvermijdbaar zijn, dan worden vooraf de risico's in kaart gebracht en een inschatting gemaakt van de financiële consequenties. Het Taalcentrum hanteert het ontslagbeleid conform de cao-PO. In de P&O processen is beschreven hoe verder om te gaan met medewerkers die een uitkering ontvangen na ontslag.

Planning & Control

Als belangrijk onderdeel van de interne Planning- en Controlcyclus wordt driemaal per jaar een 4-maandsrapportage opgesteld. Deze wordt besproken met het MT en de bestuurder, waarna deze rapportages worden vastgesteld en besproken met de schooldirecteuren. In deze rapportages wordt een prognose voor het lopende jaar opgesteld op basis van de nieuwste inzichten, afspraken en cijfers. Ook wordt een nadere toelichting gegeven op het realisatie-verloop. Indien noodzakelijk wordt ook de meerjarenraming opnieuw doorgerekend. Tussentijds wordt intern maandelijks aan de directeur regie en bedrijfsvoering inzicht verschaft in de financiële stand van zaken van de begrotingsuitvoering en personeelsbezetting. De interne rapportages en de periodieke 4-maandsrapportages bieden voldoende inzicht en mogelijkheden om tijdig bij te kunnen sturen.

Privacy

Binnen de scholen wordt dagelijks gewerkt met gegevens van leerlingen. Deze gegevens zijn privacygevoelig. Dit zelfde geldt voor de gegevens van de medewerkers.

Het risico, dat het werken met privacygevoelige gegevens met zich meebrengt, is dat deze gegevens in handen komen van de verkeerde personen of bedrijven.

Om de privacy van zowel leerlingen als medewerkers te waarborgen is begin 2017 een traject in gang gezet om alle medewerkers van het Taalcentrum een privacy protocol te laten ondertekenen. Hierin is geregeld op welke manier de gegevens van leerlingen en medewerkers worden behandeld en op welke manier informatie gedeeld mag worden met derden. Datzelfde geldt voor de digitale opslag van bedoelde gegevens.

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

Materiële 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 vaststelling van de hoogte van de voorziening jubilea is gewijzigd. Met ingang van 2016 wordt gebruik gemaakt van het model van de PO-raad. De grondslag voor de hoogte van de voorziening is het aantal medewerkers in dienst per ultimo jaar, het aantal reeds opgebouwde dienstjaren en de verwachte blijfkans zoals deze door de PO-raad is vastgesteld. Voor het contant maken van de voorziening is aansluiting gezocht bij het door de PO-raad vastgestelde percentage van 2,50%. De werkelijke jubileum uitkeringen worden in de loop van het jaar rechtstreeks onttrokken aan de voorziening. Op basis van de "oude" systematiek zou de voorziening uitgekomen zijn op € 24.000. De "nieuwe" systematiek leidt tot een voorziening eind 2016 van € 22.000.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar. De kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen kostprijs.

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 ABP. 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 2016 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 96,6 % (bron: website www.abp.nl).

Afschrijvingen

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)

	31-12-2016 EUR	31-12-2015 EUR
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	245.585	159.691
Totaal vaste activa	245.585	159.691
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	233.136	479.064
1.7 Liquide middelen	1.927.230	1.081.718
Totaal vlottende activa	2.160.366	1.560.782
Totaal activa	2.405.951	1.720.473

	31-12-2016 EUR	31-12-2015 EUR
Passiva		
2.1 Eigen Vermogen	1.822.939	1.335.333
2.2 Voorzieningen	22.000	21.000
2.4 Kortlopende schulden	561.012	364.140
Totaal passiva	2.405.951	1.720.473

Staat van baten en lasten

	2016 EUR	Begroot 2016 EUR	2015 EUR
Baten			
3.2 Ov. Overheidsbijdragen en -subsidies	4.239.306	3.574.600	3.216.473
3.5 Overige baten	27.976	1.500	27.159
Totaal baten	4.267.282	3.576.100	3.243.632
Lasten			
4.1 Personeelslasten	3.191.932	3.025.600	2.756.065
4.2 Afschrijvingen	51.199	41.200	56.158
4.3 Huisvestingslasten	280.844	198.900	183.848
4.4 Overige lasten	255.986	237.000	188.137
Totaal lasten	3.779.961	3.502.700	3.184.208
Saldo baten en lasten	487.321	73.400	59.424
5 Financiële baten en lasten	285	10.000	3.236
Totaal resultaat	487.606	83.400	62.660

Kasstroomoverzicht

	2016 EUR	2015 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	487.321	59.425
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	51.199	56.158
Mutaties voorzieningen	1.000	3.680
<i>Verandering in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	-245.928	-44.831
Schulden	196.872	-170.355
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	982.320	-6.260
Ontvangen rente	285	3.236
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	982.605	-3.024
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	137.798	60.519
Desinvesterings in materiële vaste activa	705	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-137.093	-60.519
Mutatie liquide middelen	845.512	-63.543
Stand liquide middelen 1-1	1.081.718	1.145.261
Stand liquide middelen 31-12	1.927.230	1.081.718
Mutatie liquide middelen	845.512	-63.543



Toelichting op de balans

Vaste activa

	Aanschaf- prijs 1-1-2016 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2016 EUR	Boek- waarde 1-1-2016 EUR	Investering 2016 EUR	Boek- waarde Desinvest. EUR	Afschrijving desinvest. EUR	Afschrijving 2016 EUR	Aanschaf- prijs 31-12-2016 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2016 EUR	Boek- waarde 31-12-2016 EUR
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.1 Gebouwen en terreinen										
1.2.2.1 Meubilair										
1.2.2.2 Inventaris en apparatuur	306.370	216.697	89.673	12.791	112.726	112.021	29.248	206.435	133.924	72.511
1.2.2.3 OLP	8.987	5.362	3.625				1.106	8.987	6.468	2.519
1.2.2.4 ICT	75.337	8.944	66.393	125.007			20.845	200.344	29.789	170.555
Materiële vaste activa	390.694	231.003	159.691	137.798	112.726	112.021	51.199	415.766	170.181	245.585

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

	31-12-2016 EUR	31-12-2015 EUR
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	11.677	
1.5.6 Overige overheden	32.286	27.500
1.5.7 Overige vorderingen	173.548	437.780
1.5.8 Overlopende activa	15.625	13.784
Totaal vorderingen	233.136	479.064
<i>Uitsplitsing</i>		
1.5.7.3 Overige	173.548	437.780
Overige vorderingen	173.548	437.780
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	15.340	11.541
1.5.8.3 Overige overlopende activa	285	2.243
Overlopende activa	15.625	13.784

De post Overige vorderingen (1.5.7) bestaat hoofdzakelijk uit een vordering op schoolbestuur ASG inzake verschuldigde leerlinggelden (€ 170.182). In 2015 was deze vordering fors hoger.

De post Overlopende activa (1.5.8) bestaat uit vooruitbetaalde kosten in 2016 inzake de arbodienst (€ 7.691) en het onderhoudscontract voor de smartboards (€ 5.038).

Liquide middelen

	31-12-2016 EUR	31-12-2015 EUR
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	408	718
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.926.822	1.081.000
Totaal liquide middelen	1.927.230	1.081.718

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 € 226.109
- Schoolrekening € 15.658
- ING spaarrekening € 1.685.055

Eigen vermogen

	Stand 1-1-2016 EUR	Resultaat 2016 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2016 EUR
2.1 Eigen Vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	1.335.333	487.606		1.822.939
Eigen Vermogen	1.335.333	487.606	0	1.822.939

Het boekjaar 2016 sluit met een voordelig resultaat van € 487.606. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de Algemene reserve.

Voorzieningen

	Stand 1-1-2016 EUR	Dotaties EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12-2016 EUR	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
2.2 Voorzieningen						
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	21.000	5.818	4.818	22.000	5.306	16.694
Voorzieningen	21.000	5.818	4.818	22.000	5.306	16.694

De personeelsvoorziening is een voorziening voor uitkeringen in het kader van dienstjubilea. Met ingang van 2016 vindt waardering plaats op basis van in dienst zijnde medewerkers en de duur van de dienstbetrekking, waarbij een inschatting is gemaakt van de blijfkans. Dit conform de rekensystematiek, die is aanbevolen door de PO-raad.

Kortlopende schulden

	31-12-2016	31-12-2015
	EUR	EUR
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	258.858	124.064
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	95.536	98.764
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	30.916	23.814
2.4.9 Overige kortlopende schulden	84.365	-422
2.4.10 Overlopende passiva	91.337	117.920
Totaal kortlopende schulden	561.012	364.140
<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.7.1 Loonheffing	95.536	98.764
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	95.536	98.764
2.4.9.1 Netto lonen	731	872
2.4.9.3 Overige	83.634	-1.294
<i>Overige kortlopende schulden</i>	84.365	-422
2.4.10.4 Vakantiegeld	86.061	74.369
2.4.10.6 Accountants- en administratiekosten	5.276	9.922
2.4.10.8 Overige		33.629
<i>Overlopende passiva</i>	91.337	117.920

De afwijking op de post Crediteuren (2.4.3) wordt merendeels veroorzaakt door te betalen kosten voor inhuur van medewerkers (€ 34.512 hoger), aanschaf van ICT-middelen (€ 40.636 hoger) en de nog af te rekenen kosten voor bestuur-en staf (€ 35.590 hoger).

De post Overige kortlopende schulden (2.4.9.3) bestaat uit nog te betalen kosten voor inhuur derden (€ 63.638) en uit een verrekening voor bestuur- en stafkosten aan SLA-VO (€ 12.366).

In 2015 was onder de post Overige overlopende passiva (2.4.10.8) de eenmalige subsidie opgenomen voor het IKC, welke in 2016 is ingezet (€ 30.308).

Toelichting op de staat van baten en lasten

Overheidsbijdragen

	2016 EUR	2015 EUR
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies		
3.2.1 Doorvergoedingen	3.527.625	2.696.782
3.2.2 Ov. Overheidsbijdragen	711.681	519.692
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	4.239.306	3.216.474

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 groei van de inkomsten uit doorvergoedingen is te verklaren uit de groei van de leerlingaantallen en de nieuwe maatwerkregelingen in met name het VO.

De post Overige overheidsbijdragen (3.2.2) behelst de subsidie over 2016 van de Gemeente Almere inzake schakelklassen (€ 692.000) en IKC (€ 30.308). Hierop is de terugvordering van de gemeente inzake de subsidie over 2015 (€ 10.627) in mindering gebracht.

De subsidie voor schakelklassen wordt toegerekend aan het boekjaar waarop de subsidie betrekking heeft. Het betreft een jaarlijks aan te vragen subsidie waarbij met de Gemeente Almere afstemming is over het meerjarig toekennen van een subsidie voor schakelklassen, zij het dat de hoogte kan fluctueren. De subsidie over 2016 is nog niet vastgesteld. De eindrapportage dient uiterlijk 15 juli 2017 (na verzoek om uitstel) ingediend te worden. Deze eindrapportage dient te bestaan uit een inhoudelijke rapportage, welke reeds is aangeleverd bij de gemeente, en een door het bestuur vastgestelde jaarrekening 2016 inclusief controle verklaring van de accountant. De belangrijkste voorwaarden voor het toekennen van de subsidie is dat de subsidie is besteed aan onderwijs voor Almeerse kinderen met een taalachterstand.

De subsidie IKC is een eenmalige subsidie voor het opzetten van een Integraal Kindcentrum. In 2015 is € 50.000 subsidie toegekend waarvan in 2015 slechts € 19.692 is besteed en boekhoudkundig is verwerkt. Bij het vaststellen van de subsidie over 2015 door de gemeente Almere (zowel subsidie schakelklassen als subsidie IKC) is aangegeven dat het resterende bedrag ad € 30.308 overgeheveld mag worden naar 2016 en ingezet mag worden ten behoeve van de inrichting schakelklassen PO en VO. Het bedrag zal niet teruggevorderd worden en er zijn geen aanvullende voorwaarden aan verbonden.

Andere baten

	2016 EUR	2015 EUR
3.5 Overige baten		
3.5.5 Ouderbijdragen	16.762	7.636
3.5.6 Overige	11.214	19.523
Totaal overige baten	27.976	27.159

Onder overige (3.5.6) is opgenomen een bedrag van € 10.712 inzake verhaalde loonschade.

Personeelslasten

	2016 EUR	2015 EUR
4.1 Personeelslasten		
4.1.1 Lonen en salarissen	2.395.596	2.068.690
4.1.2 Overige personeelslasten	799.748	704.090
4.1.3 Af: uitkeringen	3.412	16.715
Totaal personeelslasten	3.191.932	2.756.065
<i>Uitsplitsing</i>		
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	1.894.879	1.627.422
4.1.1.2 Sociale lasten	283.027	239.683
4.1.1.3 Pensioenpremies	217.690	201.585
<i>Lonen en salarissen</i>	2.395.596	2.068.690
4.1.2.1 Dot. Pers. Voorzieningen	5.818	5.522
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	614.851	513.237
4.1.2.3 Overige personeelslasten	179.079	185.331
<i>Overige personeelslasten</i>	799.748	704.090

Per ultimo 2016 was de personeelsformatie 42,5 FTE en 56 medewerkers (2015: 35,8 FTE en 48 medewerkers). De groei in het leerlingaantal heeft gezorgd voor een uitbreiding in de formatie.

De post Personeel niet in loondienst (4.1.2.2) bestaat volledig uit de inhuur van personeel via externen (€ 614.851).

De post Overige (4.1.2.3) bestaat merendeels uit bestuur- en stafkosten (€ 142.130), scholing (€ 7.327) en kosten voor de arbo en arbozorg (€ 8.746) .

Afschrijvingen

	2016 EUR	2015 EUR
4.2 Afschrijvingen		
4.2.2 Materiële vaste activa	51.199	56.158
Totaal afschrijvingen	51.199	56.158

Huisvestingslasten

	2016 EUR	2015 EUR
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huur	233.410	168.156
4.3.3 Onderhoud	21.452	2.521
4.3.5 Schoonmaakkosten	18.609	10.081
4.3.7 Overige	7.373	3.090
Totaal huisvestingslasten	280.844	183.848

De post huur (4.3.1) behelst de betaalde huur aan de Gemeente Almere voor het pand aan de Sesamstraat (€ 76.703) en diverse lokalen aan de Marathonlaan (€ 41.015), Walt Disneyplantsoen (€ 21.169), huur gymzalen en lokalen bij het AZC (€ 14.189), de huur voor diverse lokalen van Het Baken (€ 67.115) en de huur voor lokalen bij het Helen Parkhurst (€ 13.368).

De post Onderhoud (4.3.3) ligt hoger dan in 2015 met name als gevolg van het opknappen van het schoolgebouw aan het Walt Disneyplantsoen. Als gevolg van de in gebruik name van dit pand is ook de post Schoonmaak (4.3.5) hoger dan in 2015.

Overige lasten

	2016 EUR	2015 EUR
4.4 Overige lasten		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	161.537	113.006
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	94.449	75.131
Totaal overige lasten	255.986	188.137
<i>Specificatie honorarium</i>		
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	9.559	14.980
Accountantslasten	9.559	14.980

De post Administratie- en beheerslasten (4.4.1) bestaat merendeels uit kosten administratiekantoor (€ 25.258), automatiseringskosten (€ 48.557), accountantskosten (€ 9.559), kopieerkosten (€ 30.339) en doorbelaste bestuur- en stafkosten (€ 18.542).

De post Onderzoek jaarrekening (4.4.1.1) behelst de kosten, die betrekking hebben op de jaarrekeningcontrole 2016 inclusief de nog te betalen kosten voor de jaarrekeningcontrole 2016.

Financieel

	2016 EUR	2015 EUR
5 Financiële baten en lasten		
5.1 Rentebaten	285	3.236
Totaal financiële baten en lasten	285	3.236



Verplichte toelichting

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2016	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2016 EUR	Resultaat 2016 EUR	Art. 2:403 BW j/n	Deelname %	Consolidatie j/n
Stichting leerlingzorg Almere – PO	Stichting	Almere	1	1.649.672	-393.471	Nee	0%	Nee
Stichting leerlingzorg Almere – VO	Stichting	Almere	1	1.888.367	455.925	Nee	0%	Nee
Stichting Almere Speciaal	Stichting	Almere	1	1.382.312	108.399	Nee	0%	Nee

Alle transacties met verbonden partijen zijn in het verslagjaar 2016 onder normale marktvoorwaarden aangegaan.

De doorbelasting van kosten voor gemene rekening heeft plaatsgevonden op basis van de werkelijke kosten en de vooraf vastgestelde verdeelsleutels.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Leidinggevende topfunctionarissen

Topfunctionaris Bedragen x € 1	R. Pet	
	2016	2015
Functiegegevens		
Aard van de functie	bestuurder	bestuurder
Duur van het dienstverband	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,00	0,00
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning	-	-
Belastbare onkosten vergoeding	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging	-	-
Toepasselijk WNT maximum	179.000	178.000

Toeziethoudende topfunctionarissen

Topfunctionaris Bedragen x € 1	M. Denters	
	2016	2015
Functiegegevens		
Aard van de functie	voorzitter	voorzitter
Duur van de functie	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging		
Beloning	-	-
Belastbare onkosten vergoeding	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
Totaal bezoldiging	-	-
Toepasselijk WNT maximum	26.850	26.700

Topfunctionaris Bedragen x € 1	I. Verheggen 2016/2015	M. Eijgenstein 2016/2015	K. Oosterbaan 2016/2015	S. van Rijnbach 2016/2015	T. Kruijer 2016/2015
Functiegegevens					
Aard van de functie	lid	lid	lid	lid	lid
Duur van de functie	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Bezoldiging					
Beloning	-	-	-	-	-
Belastbare onkosten vergoeding	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-
Totaal bezoldiging	-	-	-	-	-
Toepasselijk WNT maximum 2016	17.900	17.900	17.900	17.900	17.900
Toepasselijk WNT maximum 2015	17.800	17.800	17.800	17.800	17.800

Voor onderwijsinstellingen gelden specifieke regels voor de WNT. Het Taalcentrum wordt niet aangemerkt als onderwijsinstelling. Er staan geen leerlingen ingeschreven bij het Taalcentrum, het Taalcentrum heeft geen eigen brinnummer en ontvangt geen rijksbekostiging van OCW. Voor de WNT wordt dan ook uitgegaan van het algemene WNT-maximum voor topfunctionarissen.

De topfunctionarissen zijn in dienst bij en/of worden bezoldigd vanuit Stichting Leerlingzorg Almere Primair Onderwijs. De kosten van de topfunctionarissen worden middels de samenwerkingsovereenkomst "Kosten voor gemene rekening" verdeeld over de stichtingen vallend onder Passend Onderwijs Almere. Het aandeel van het Taalcentrum in deze kosten is 15%.

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 EUR	Van 2 tot 5 jaar EUR	Langer dan 5 jaar EUR
n.v.t.			

De stichting is met de overige stichtingen van Passend Onderwijs Almere een meerjarige overeenkomst aangegaan voor gezamenlijke bestuurs- en directievoering. De kosten worden middels de samenwerkingsovereenkomst "Kosten voor gemene rekening" op basis van een vaste verdeelsleutel verdeeld over de stichtingen.

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 2016

De jaarrekening 2016 sluit met een voordeling saldo van € 487.606. Voorgesteld wordt dit resultaat toe te voegen aan de Algemene reserve.

Overige gegevens

Ondertekening

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'H. Vlug'.

Mw. H. Vlug

Bestuurder

Almere, 28 juni 2017

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'M. Denters'.

Dhr. M. Denters

Voorzitter Raad van Toezicht

Almere, 28 juni 2017



Gegevens over de rechtspersoon

Naam	Stichting Taalcentrum Almere
Adres	Postbus 10130, 1301 AC Almere
Telefoon	036-7670200
Emailadres	info@passendonderwijs-almere.nl
Internet	www.passendonderwijs-almere.nl
Contactpersoon	Dhr. J.A. van Tok
Kvk-nummer	32146208

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Stichting Taalcentrum

Verklaring over de jaarrekening 2016

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2016 van Stichting Taalcentrum te Almere gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Taalcentrum per 31 december 2016 en van het resultaat over 2016 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2016;
- de exploitatierekening over 2016;
- 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 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie "Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening".

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Taalcentrum 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.

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.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de controle of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in 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 in Nederland geldende RJ-Richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1).

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot 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 RJ-Richtlijn voor kleine organisaties zonder winststreven (RJK C1). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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.

Utrecht, 26 juni 2017

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. M.A. Brandhorst MSc RA

Bijlage bij de controleverklaring

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, 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, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie 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 organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.