

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

KENGETALLEN

	2018	2017
Liquiditeit (<i>Flottende activa / kortlopende schulden</i>)	10,50	4,06
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	89,89	75,10
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	90,48	75,37
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-0,63	-1,35
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	16,00	17,62
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	15,79	17,35
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>)	0,25	0,26
Personele lasten / totale lasten (in %)	3,18	3,10
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	3,18	3,10
Materiële lasten / totale lasten (in %)	96,82	96,90
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	96,82	96,90

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

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

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt.. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Vorderingen.

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

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

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen.

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verlichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB) :

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaats vindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

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. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen.

Geoordeelde OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2018 is 97%
Per ultimo 2017 was deze 104,4%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasury statuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden. Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatievervaardigingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende isicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B2 BALANS PER 31 december 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018		31 december 2017	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen					
	1	819.450		1.333.823	
Overlopende activa		26.034		13.035	
Overige vorderingen			845.485		1.346.858
Liquide middelen		2	3.078.480		3.536.166
			<u>3.923.965</u>		<u>4.883.024</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B2 BALANS PER 31 december 2018
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2018	31 december 2017
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	3		
Algemene reserve		<u>3.527.104</u>	<u>3.667.147</u>
		3.527.104	3.667.147
Voorzieningen	4		
Personeelsvoorzieningen		<u>23.134</u>	<u>13.269</u>
		23.134	13.269
Kortlopende schulden	5		
Crediteuren		298.419	334.216
Belasting en premie sociale verzekeringen		35.087	25.573
Schulden terzake van pensioenen		7.076	6.713
Overige kortlopende schulden		14.652	804.359
Overlopende passiva		<u>18.493</u>	<u>31.747</u>
		373.727	1.202.608
		<u>3.923.965</u>	<u>4.883.024</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	22.044.471	20.804.000	20.813.899
Overige overheidsbijdragen en subsidies	270.000	270.000	270.000
Overige baten	27.376	23.000	45.000
	<u>22.341.848</u>	<u>21.097.000</u>	<u>21.128.899</u>
Lasten			
Personele lasten	714.481	811.000	663.711
Huisvestingslasten	55.992	55.000	55.165
Overige instellingslasten	5.275.036	4.446.000	4.626.482
Doorbetaling aan schoolbesturen	16.436.579	15.786.000	16.073.942
	<u>22.482.088</u>	<u>21.098.000</u>	<u>21.419.300</u>
Saldo baten en lasten	<u>-140.241</u>	<u>-1.000</u>	<u>-290.400</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	198	1.000	4.461
Financiële baten en lasten	<u>198</u>	<u>1.000</u>	<u>4.461</u>
Resultaat	<u>-140.043</u>	<u>0</u>	<u>-285.940</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2018

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

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-140.241		-290.400
Aanpassingen voor:				
- Mutaties voorzieningen	9.865		6.347	
		9.865		6.347
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	501.373		-1.217.857	
- Kortlopende schulden	-828.881		493.936	
		-327.508		-723.921
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-457.884		-1.007.974
- Ontvangen interest	198		4.461	
		198		4.461
Kasstroom uit operationele activiteiten		-457.686		-1.003.514
Mutatie liquide middelen		<u>-457.686</u>		<u>-1.003.514</u>
Beginstand liquide middelen	3.536.166		4.539.680	
Mutatie liquide middelen	-457.686		-1.003.514	
Eindstand liquide middelen		<u>3.078.480</u>		<u>3.536.166</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

31-12-2018	31-12-2017
€	€

1 Vorderingen

Overige vorderingen	26.034	13.035
Overlopende activa	819.450	1.333.823
	<u>845.485</u>	<u>1.346.858</u>

Overige vorderingen

Overige vorderingen	26.034	13.035
	<u>26.034</u>	<u>13.035</u>

Overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	235.131	0
Overige overlopende activa	584.320	1.333.823
	<u>819.450</u>	<u>1.333.823</u>

	Saldo 31-12	< 1jaar	> 1 jaar
Overige vorderingen	26.034	34	26.000

	Saldo 31-12	< 1jaar	> 1 jaar
Overige overlopende activa	584.320	441.119	143.201
Overige overlopende activa	235.130	235.131	-
	<u>819.450</u>	<u>676.250</u>	<u>143.201</u>

31-12-2018	31-12-2017
€	€

2 Liquide middelen

Kasmiddelen	9	15
Banktegoeden	3.078.471	3.536.151
	<u>3.078.480</u>	<u>3.536.166</u>

Kasmiddelen

Kas	9	15
	<u>9</u>	<u>15</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.093.534	752.109
Spaarrekening	<u>1.984.937</u>	<u>2.784.042</u>
	<u>3.078.471</u>	<u>3.536.151</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

PASSIVA

3 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2018
Algemene reserve	3.667.147	-140.043	0	3.527.104
Eigen vermogen	<u>3.667.147</u>	<u>-140.043</u>	<u>0</u>	<u>3.527.104</u>

	Saldo 1-1-2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2018
4 Voorzieningen					
Personeel:					
LFBPB	13.232	6.408	0	0	19.640
Jubilea	37	3.457	0	0	3.494
	<u>13.269</u>	<u>9.865</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.134</u>
Voorzieningen	<u>13.269</u>	<u>9.865</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>23.134</u>

	saldo 31-12-2018 €	kortlopend	middellang	langlopend €
Voorziening Jubilea	3.494	0	921	2.573
Voorziening LFBPB	19.640	0	0	19.640
	<u>23.134</u>	<u>0</u>	<u>921</u>	<u>22.213</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
5 Kortlopende schulden		
Crediteuren	298.419	334.216
Belasting en premie sociale verzekeringen	35.087	25.573
Schulden terzake van pensioenen	7.076	6.713
Overige kortlopende schulden	14.652	804.359
Overlopende passiva	18.493	31.747
	<u>373.727</u>	<u>1.202.608</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	35.087	19.205
Premies sociale verzekeringen	0	6.368
	<u>35.087</u>	<u>25.573</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	14.652	804.359
	<u>14.652</u>	<u>804.359</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	18.148	17.511
Nog te betalen bindingstoelage	345	336
Vooruitontvangen bedragen	0	13.900
	<u>18.493</u>	<u>31.747</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond (aankruisen wat van toepassing is)	nog niet geheel afgerond
Kenmerk datum		EUR	EUR		
		0	0	☐	☐
		0	0	☐	☐
totaal		0	0		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten Te verrekenen ultimo verslagjaar	
Kenmerk datum		EUR	EUR	EUR	EUR
		0	0	0	0
totaal		0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2018	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Kenmerk datum		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		0	0	0	0		0
		0	0	0	0		0
totaal		0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018**Baten**

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	1.855.995	1.807.000	1.812.803
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	11.225.624	8.893.000	10.521.823
Verevening zware ondersteuning MI en Pers	-1.729.234	0	-1.976.546
Vergoeding zware ondersteuning materieel	566.127	473.000	553.977
Rijksbijdragen LWOO/PROO	10.125.960	9.631.000	9.901.843
	<u>22.044.471</u>	<u>20.804.000</u>	<u>20.813.899</u>
 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: CJG/SMW	75.000	75.000	75.000
Gemeente: Programmagelden	130.000	130.000	130.000
Gemeente: Rebound vergoeding	65.000	65.000	65.000
	<u>270.000</u>	<u>270.000</u>	<u>270.000</u>
 Overige baten			
Bijdragen contributie scholen	17.500	16.000	30.000
Deelnemers bijdragen	9.876	7.000	15.000
	<u>27.376</u>	<u>23.000</u>	<u>45.000</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	425.522	524.000	399.297
Sociale lasten	53.891	0	51.139
Pensioenlasten	62.079	0	59.072
Overige personele lasten	172.989	287.000	154.203
	<u>714.481</u>	<u>811.000</u>	<u>663.711</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	111.775	113.000	109.314
Salariskosten OOP	414.079	411.000	400.195
Salariskosten toezichthouders	15.638	0	0
Correctie sociale lasten	-53.891	0	-51.139
Correctie pensioenen	-62.079	0	-59.072
	<u>425.522</u>	<u>524.000</u>	<u>399.297</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	53.891	0	51.139
	<u>53.891</u>	<u>0</u>	<u>51.139</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	62.079	0	59.072
	<u>62.079</u>	<u>0</u>	<u>59.072</u>

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Overige personele lasten			
Nascholing	48.714	54.000	41.773
Flexibele schil	109.158	228.000	100.330
Dotatie voorziening LBP	6.408	0	7.343
Dotatie voorziening jubilea	3.457	0	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-996
Overige personeelskosten	3.543	5.000	5.753
Werkkosten FA	1.709	0	0
	<u>172.989</u>	<u>287.000</u>	<u>154.203</u>

Personeelsbezetting

	2018 Aantal FTE's	2017 Aantal FTE's
DIR	0,90	0,90
OOP	4,95	4,95
	<u>5,85</u>	<u>5,85</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Vereniging SWV Zuid Kennemerland VO
Het voor de vereniging toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 €189.000 .

Gemiddelde baten 10 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 5 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 5 complexiteitspunt.
Dit totaal van 20 complexiteitspunten correspondeert met WNT klasse G

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2018

Omvang dienstverband (in fte)

Gewezen topfunctionaris

Dienstbetrekking

J. Vermeer

Directeur bestuurder

01-01 / 31-12

0,9

Nee

Ja

Bezoldiging

€ 88.415

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

€ 14.594

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 103.009

Subtotaal

€ 170.100

Individueel bezoldigingsmaximum

-/- onverschuldigd betaald bedrag

€ 103.009

Totaal bezoldiging

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2017

Aanvang en einde functievervulling in 2017

01-01 / 31-12

Omvang dienstverband 2017 (fte)

0,9

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

€ 86.881

Beloningen betaalbaar op termijn

€ 14.114

Totaal bezoldiging 2017

€ 100.995

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

GHM Wentholt

Functie

[Voorzitter/Toezichthouder

Aanvang en einde functie vervulling in 2018

01-01/31-12

Bezoldiging

Totale bezoldiging

€ 15.638

Subtotaal

€ 15.638

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

28.350,00

-/- onverschuldigd betaald bedrag

€ 0

Totaal bezoldiging

€ 15.638

Reden waarom overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op vordering wegens overschuldigde betaling

Gegevens 2017

Aanvang en einde dienstvervulling in 2017

dd/mm-dd/mm

Bezoldiging

Totaal bezoldiging 2017

€ 0

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een
bezodiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris

A. Strijker

GHH Vaes

JHM Reckman

Functie

Voorzitter

Lid

Lid

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	55.992	55.000	55.165
	<u>55.992</u>	<u>55.000</u>	<u>55.165</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	5.786	6.000	6.137
Accountantskosten (controle jaarverslag)	5.579	7.000	6.385
ICT kosten	10.608	25.000	17.635
Overige administratie- en beheer	11.806	10.000	12.282
	<u>33.778</u>	<u>48.000</u>	<u>42.440</u>
<i>Overige</i>			
Verzekeringen	0	2.000	0
Professionalisering	148.645	0	395.655
Inzet Projecten	832.837	219.000	410.325
Directie Overleg	328	1.000	30
Ondersteuningsplanraad (OPR)	8.224	5.000	5.082
Projectensubsidie	84.806	242.000	210.000
Rebound/ + VO	481.853	480.000	472.462
Trajectvoorziening	2.652.529	2.553.000	2.510.035
Voorlichting basisonderwijs	458	2.000	1.499
Schoolmaatschappelijk werk	92.105	105.000	76.574
Toetsing	7.713	15.000	7.588
Onderwijsarrangementen	582.566	450.000	295.505
Individueel Zorgbudget	327.434	300.000	184.116
Kenniskringen	4.100	5.000	194
Brochure onderwijs- en zorgaanbod	4.639	4.000	4.583
Scholing trajectbegeleiders/scholen	11.999	10.000	4.602
Overige uitgaven	1.020	5.000	5.792
	<u>5.241.258</u>	<u>4.398.000</u>	<u>4.584.042</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>5.275.036</u>	<u>4.446.000</u>	<u>4.626.482</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Doorbetaling aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO</i>			
VSO afdracht	5.767.574	5.571.000	5.512.214
LWOO afdracht	247.805	0	228.421
PRO afdracht	2.167.165	2.130.000	2.126.072
	8.182.544	7.701.000	7.866.706
 <i>Doorbetaling op basis van 1 Februari</i>			
Groei VSO	190.342	223.000	280.137
	190.342	223.000	280.137
 <i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Afdracht LWOO	8.063.694	7.862.000	7.927.098
	8.063.694	7.862.000	7.927.098
Totaal doorbetaling aan schoolbesturen	16.436.579	15.786.000	16.073.942
 Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	198	1.000	4.461
	198	1.000	4.461
 Totaal financiële baten en lasten	198	1.000	4.461

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	5.579	7.000	6.385
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	5.579	7.000	6.385

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische	Statutaire	Code	Eigen	Resultaat Art.2:403 De
Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs / voortgezet speciaal	Vorm 2018	zetel	activiteiten	Vermogen	jaar 2018 BW
	Vereniging			31-12-2018	
				EUR	EUR
					Ja/Nee %
IRIS, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs	stichting	Heemstede	4	nee	
Stichting Interconfessioneel (RK/PC) Voortgezet Onderwijs Gregor Mendel	stichting	Haarlem	4	nee	
Stichting Dunamare Onderwijsgroep	stichting	Haarlem	4	nee	
Stichting Voor Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland	stichting	Amsterdam	4	nee	
Stichting Kolom, Stichting voor Speciaal Onderwijs	stichting	Amsterdam	4	nee	
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg	stichting	Voorhout	4	nee	
Onderwijsstichting College Hageveld	stichting	Heemstede	4	nee	
Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria	stichting	Haarlem	4	nee	
Stichting Bijzondere Scholengemeenschap Kennemer Lyceum	stichting	Overveen	4	nee	
Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia	stichting	Haarlem	4	nee	
Stichting Spaarnesant	stichting	Haarlem	4	nee	
Stichting Katholiek en Interconfessioneel (RK/PC) Onderwijs "Sint Bavo"	stichting	Heemstede	4	nee	
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	stichting	Heemstede	4	nee	
Stichting Helionare Onderwijs	stichting	Wijk aan Zee	4	nee	

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er is een meerjaren verplichtingen aangegaan :

Spaarnesant huur per 01-11-2013 voor een periode van 7 jaar á € 55.000 per jaar.

KPN mobiele telefoons 4 stuks voor een periode van 2 jaar gestart 2017 t/m 2019 € 25 pmnd per telefoon.

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B9 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2018 ad € -140.043 als volgt over de reserves.

	2018 €
Resultaat algemene reserve	-140.043
Resultaat Eigen vermogen	-140.043

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te (vestigingsplaats) Haarlem

J. Vermeer (Directeur-Bestuurder)



.....

.....

.....

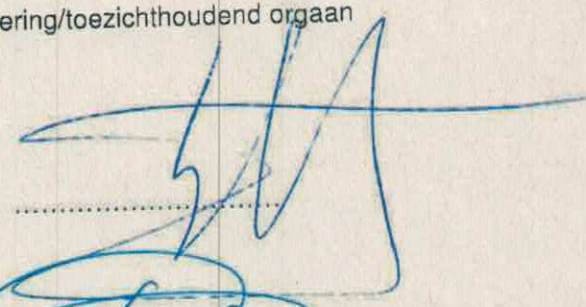
.....

.....

.....

4 april 2019
Vastgesteld op door de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan

A.J. Strijker (Voorzitter)



G.H.H. Vaes (Secretaris)



.....

.....

.....

.....