

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	15,58	10,50
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	92,61	89,89
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	93,58	90,48
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	-2,50	-0,63
Weerstandsvermogen excl. MVA (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	12,75	16,00
Weerstandsvermogen incl. MVA (Eigen vermogen / totale baten * 100%)	12,58	15,79
Huisvestingsratio (((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)	0,26	0,25
Personele lasten / totale lasten (in %)	2,99	3,18
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	2,99	3,18
Materiële lasten / totale lasten (in %)	97,01	96,82
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	97,01	96,82

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

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.

Geoormerkte 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.

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 middellood 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 2019 is 97,8%
Per ultimo 2018 was deze 97%

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 informatieverschaffingsdoeleinden 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 2019
(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vlottende activa				
Vorderingen	1			
Overlopende activa		143.201		819.450
Overige vorderingen		<u>48.517</u>	<u>26.034</u>	
		191.717		845.485
Liquide middelen	2	<u>2.985.875</u>	<u>3.078.480</u>	
		<u>3.177.593</u>	<u>3.923.965</u>	

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B2 BALANS PER 31 december 2019
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2019		31 december 2018
		€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	3			
Algemene reserve		<u>2.942.753</u>	2.942.753	<u>3.527.104</u> 3.527.104
Voorzieningen	4			
Personeelsvoorzieningen		<u>30.938</u>	30.938	<u>23.134</u> 23.134
Kortlopende schulden	5			
Crediteuren		84.080		298.419
Belasting en premie sociale verzekeringen		27.018		35.087
Schulden terzake van pensioenen		7.839		7.076
Overige kortlopende schulden		6.909		14.652
Overlopende passiva		<u>78.055</u>		<u>18.493</u>
			<u>203.902</u>	<u>373.727</u>
			<u>3.177.593</u>	<u>3.923.965</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	23.087.205	22.269.310	22.044.471
Overige overheidsbijdragen en subsidies	270.000	267.000	270.000
Overige baten	28.701	23.000	27.376
	<u>23.385.906</u>	<u>22.559.310</u>	<u>22.341.848</u>
Lasten			
Personele lasten	717.151	829.000	714.481
Huisvestingslasten	62.352	58.000	55.992
Overige instellingslasten	5.927.991	6.667.000	5.275.036
Doorbetaling aan schoolbesturen	17.263.035	16.527.310	16.436.579
	<u>23.970.530</u>	<u>24.081.310</u>	<u>22.482.088</u>
Saldo baten en lasten	<u>-584.624</u>	<u>-1.522.000</u>	<u>-140.241</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	274	1.000	198
Financiële baten en lasten	<u>274</u>	<u>1.000</u>	<u>198</u>
Resultaat	<u>-584.350</u>	<u>-1.521.000</u>	<u>-140.043</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

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.

	2019		2018
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		-584.624	-140.241
Aanpassingen voor:			
- Mutaties voorzieningen	7.804	7.804	9.865
Veranderingen in vlottende middelen			
- Vorderingen	653.767		501.373
- Kortlopende schulden	-169.826		-828.881
		483.942	-327.508
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-92.879	-457.884
- Ontvangen interest	274		198
		274	198
Kasstroom uit operationele activiteiten		-92.605	-457.686
Mutatie liquide middelen		-92.605	-457.686
Beginstand liquide middelen	3.078.480		3.536.166
Mutatie liquide middelen	-92.605		-457.686
Eindstand liquide middelen		2.985.875	3.078.480

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1 Vorderingen		
Overige vorderingen	48.517	26.034
Overlopende activa	143.201	819.450
	<u>191.717</u>	<u>845.485</u>
Overige vorderingen	48.517	26.034
Overige vorderingen	<u>48.517</u>	<u>26.034</u>
Overlopende activa	0	235.131
Vooruitbetaalde kosten	143.201	584.320
Overige overlopende activa	<u>143.201</u>	<u>819.450</u>

	Saldo 31-12	< 1jaar	> 1 jaar
Overige vorderingen	48.517	9.517	39.000

	Saldo 31-12	< 1jaar	> 1 jaar
Overige overlopende activa	143.201	143.201	0
	<u>143.201</u>	<u>143.201</u>	<u>0</u>

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€

2 Liquide middelen

Kasmiddelen
Banktegoeden

	9	9
	2.985.867	3.078.471
	<u>2.985.875</u>	<u>3.078.480</u>

Kasmiddelen
Kas

	9	9
	<u>9</u>	<u>9</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.100.128	1.093.534
Spaarrekening	<u>1.885.738</u>	<u>1.984.937</u>
	<u>2.985.867</u>	<u>3.078.471</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

PASSIVA

3 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2019
Algemene reserve	3.527.104	-584.350	0	2.942.753
Eigen vermogen	<u>3.527.104</u>	<u>-584.350</u>	<u>0</u>	<u>2.942.753</u>

4 Voorzieningen

Personeel:

LFBPB	19.640	276	0	0	19.916
Jubilea	3.494	9.323	-1.795	0	11.022
	<u>23.134</u>	<u>9.598</u>	<u>-1.795</u>	<u>0</u>	<u>30.938</u>

Voorzieningen

	Saldo 1-1-2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2019
	<u>23.134</u>	<u>9.598</u>	<u>-1.795</u>	<u>0</u>	<u>30.938</u>

	saldo 31-12-2019 €	kortlopend	middellang	langlopend €
Voorziening Jubilea	11.022	4.500	1.381	5.141
Voorziening LFBPB	19.916	0	0	19.916
	<u>30.938</u>	<u>4.500</u>	<u>1.381</u>	<u>25.057</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
5 Kortlopende schulden		
Crediteuren	84.080	298.419
Belasting en premie sociale verzekeringen	27.018	35.087
Schulden terzake van pensioenen	7.839	7.076
Overige kortlopende schulden	6.909	14.652
Overlopende passiva	78.055	18.493
	<u>203.902</u>	<u>373.727</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	27.018	35.087
	<u>27.018</u>	<u>35.087</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	6.909	14.652
	<u>6.909</u>	<u>14.652</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	18.560	18.148
Nog te betalen bindingstoelage	353	345
Vooruitontvangen bedragen	59.142	0
	<u>78.055</u>	<u>18.493</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		
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026 sep-19	101.387	101.387	☐	☒
		0	0	☐	☐
totaal		<u>101.387</u>	<u>101.387</u>		

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		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EL
		0	0	0	0		
		0	0	0	0		
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**Baten**

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	1.886.010	1.827.000	1.855.995
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	11.473.014	11.143.000	11.225.624
Verevening zware ondersteuning MI en Pers	-1.211.566	-1.181.000	-1.729.234
Vergoeding zware ondersteuning materieel	569.075	557.000	566.127
Rijksbijdragen LWOO/PROO	10.328.428	9.923.310	10.125.960
Hoogbegaafdheid	42.244	0	0
	<u>23.087.205</u>	<u>22.269.310</u>	<u>22.044.471</u>
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: CJG/SMW	75.000	75.000	75.000
Gemeente: Programmagelden	130.000	127.000	130.000
Gemeente: Rebound vergoeding	65.000	65.000	65.000
	<u>270.000</u>	<u>267.000</u>	<u>270.000</u>
Overige baten			
Bijdragen contributie scholen	0	16.000	17.500
Deelnemers bijdragen	28.701	7.000	9.876
	<u>28.701</u>	<u>23.000</u>	<u>27.376</u>

Lasten**Personele lasten**

Lonen en salarissen	412.828	550.000	425.522
Sociale lasten	55.244	0	53.891
Pensioenlasten	68.570	0	62.079
Overige personele lasten	180.510	279.000	172.989
	<u>717.151</u>	<u>829.000</u>	<u>714.481</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	114.816	121.000	111.775
Salariskosten OOP	420.905	429.000	414.079
Salariskosten toezichthouders	0	0	15.638
Correctie sociale lasten	-55.244	0	-53.891
Correctie pensioenen	-68.570	0	-62.079
Werkkosten PSA	921	0	0
	<u>412.828</u>	<u>550.000</u>	<u>425.522</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	55.244	0	53.891
	<u>55.244</u>	<u>0</u>	<u>53.891</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	68.570	0	62.079
	<u>68.570</u>	<u>0</u>	<u>62.079</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Overige personele lasten

Nascholing
Flexibele schil
Dotatie voorziening LBP
Dotatie voorziening jubilea
Overige personeelskosten
Werkkosten FA

Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
43.915	54.000	48.714
122.444	220.000	109.158
276	0	6.408
9.323	0	3.457
4.071	5.000	3.543
481	0	1.709
<u>180.510</u>	<u>279.000</u>	<u>172.989</u>

Personeelsbezetting

DIR
OOP

2019 Aantal FTE's	2018 Aantal FTE's
0,90	0,90
4,95	4,95
<u>5,85</u>	<u>5,85</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

WNT-verantwoording 2019 SWV VO Zuid Kennemerland

De WNT is van toepassing op SWV VO Zuid kennemerland
Het voor [SWV VO Zuid Kennemerland] toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019: €194.000.

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 met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2019

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2019

Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)

Dienstbetrekking

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag

Totaal bezoldiging 2019

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2018

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2018

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Bezoldiging

Naam bestuurder

J. Vermeer

directeur/bestuurder

01/01-31/12

0,9

Ja

€ 89.552

€ 16.026

€ 105.578

€ 174.600

€ 0

€ 105.578

N.v.t.

N.v.t.

directeur/bestuurder

01/01-31/12

0,9

Ja

€ 88.415

€ 14.594

€ 103.009

€ 170.100

IJBURG Certified accountants

P.O. Box 2164 - AMSTERDAM

Tel. 020 - 6955444 info@accountantopijburg.nl

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

GHM Wentholt

Functiegegevens

[Voorzitter/Toezichthouder

Aanvang en einde functie vervulling in 2019

[dd/mm - dd/mm]

Bezoldiging

Bezoldiging

€ 0

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet
terugontvangen bedrag

N.v.t. / Bedrag

Bezoldiging

€ 0

Reden waarom de overschrijding al dan niet is
toegestaan

N.v.t. / Invullen

Toelichting op de vordering wegens
onverschuldigde betaling

Gegevens 2018

Bedragen x € 1

GHM Wentholt

Functiegegevens

[Voorzitter/Toezichthouder

Aanvang en einde functievervulling in 2018

01/01-31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

€ 15.638

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

28.350

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

[TABEL ALLEEN OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING]

Naam Topfunctionaris

A. Strijker

G.H.H. Vaes

J.H.M. Reckman

Functie

Voorzitter

Lid

Lid

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	62.352	58.000	55.992
	<u>62.352</u>	<u>58.000</u>	<u>55.992</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	5.909	7.000	5.786
Accountantskosten (controle jaarverslag)	7.655	7.000	5.579
ICT kosten	14.154	25.000	10.608
Overige administratie- en beheer	16.655	10.000	11.806
	<u>44.373</u>	<u>49.000</u>	<u>33.778</u>
<i>Overige</i>			
Verzekeringen	1.210	2.000	0
Professionalisering	0	0	148.645
Inzet Projecten	1.225.905	2.019.000	832.837
Directie Overleg	297	1.000	328
Ondersteuningsplanraad (OPR)	7.466	5.000	8.224
Projectensubsidie	215.973	242.000	84.806
Rebound/ + VO	495.441	480.000	481.853
Trajectvoorziening	2.901.228	2.800.000	2.652.529
Voorlichting basisonderwijs	1.073	0	458
Schoolmaatschappelijk werk	95.403	105.000	92.105
Toetsing	6.821	15.000	7.713
Onderwijsarrangementen	493.502	550.000	582.566
Individueel Zorgbudget	423.448	375.000	327.434
Kenniskringen	-25	5.000	4.100
Brochure onderwijs- en zorgaanbod	5.203	4.000	4.639
Scholing trajectbegeleiders/scholen	8.670	10.000	11.999
Overige uitgaven	2.003	5.000	1.020
	<u>5.883.618</u>	<u>6.618.000</u>	<u>5.241.258</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>5.927.991</u>	<u>6.667.000</u>	<u>5.275.036</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Doorbetaling aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO</i>			
VSO afdracht	5.927.070	5.819.000	5.767.574
LWOO afdracht	259.889	571.310	247.805
PRO afdracht	2.362.208	2.293.000	2.167.165
	<u>8.549.168</u>	<u>8.683.310</u>	<u>8.182.544</u>
 <i>Doorbetaling op basis van 1 Februari</i>			
Groei VSO	387.935	233.000	190.342
	<u>387.935</u>	<u>233.000</u>	<u>190.342</u>
 <i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Afdracht LWOO	8.217.829	7.611.000	8.063.694
Kosten Hoogbegaafdheid	108.104	0	0
	<u>8.325.933</u>	<u>7.611.000</u>	<u>8.063.694</u>
 Totaal doorbetaling aan schoolbesturen	<u>17.263.035</u>	<u>16.527.310</u>	<u>16.436.579</u>
 Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	274	1.000	198
	<u>274</u>	<u>1.000</u>	<u>198</u>
 Totaal financiële baten en lasten	<u>274</u>	<u>1.000</u>	<u>198</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	7.655	7.000	5.579
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	7.655	7.000	5.579

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model E: Verbonden partijen

Naam Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs/voortgezet speciaal onderwijs	Juridische Vorm 2019 Vereniging	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat Art.2:403 De jaar 2019 BW		
					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	Haarlem	4			nee	
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	stichting	Heemstede	4			nee	
Stichting Heliomare 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 2019 ad € -584.350 als volgt over de reserves.

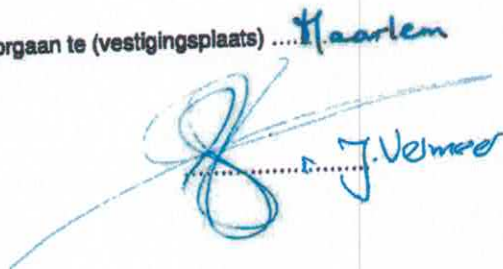
	2019 €
Resultaat algemene reserve	-584.350
Resultaat Eigen vermogen	<u>-584.350</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B10 Formulier goedkeuring/vaststelling

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

J. Vermeer (Directeur-Bestuurder)

 *J. Vermeer*

.....

.....

.....

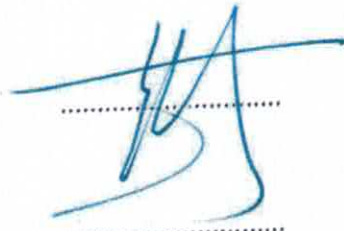
.....

.....

.....

Vastgesteld op *1-4-2020* door de ledenvergadering/toezichhoudend orgaan

A.J. Strijker (Voorzitter)



G.H.H. Vaes (Secretaris)

.....

.....

.....

.....

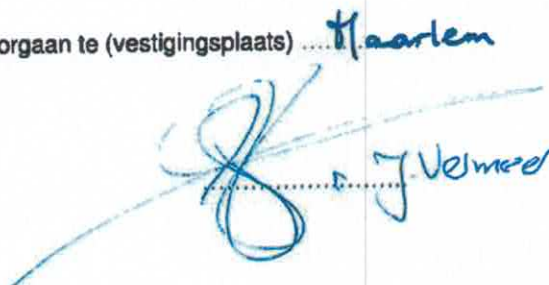
.....

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B10 Formulier goedkeuring/vaststelling

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

J. Vermeer (Directeur-Bestuurder)



.....

.....

.....

.....

.....

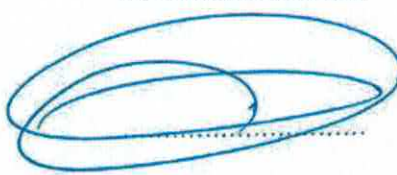
.....

Vastgesteld op **1-4-2020** door de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan

A.J. Strijker (Voorzitter)

.....

G.H.H. Vaes (Secretaris)



.....

.....

.....

.....

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Controleverklaring invoegen blad 2

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Controleverklaring invoegen blad 3