

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2021



Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland
te Haarlem

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Antillenstraat 21, Beverwijk
Postadres Postbus 387, 1940 AJ Beverwijk

T 085 040 88 80
<<http://www.groenendijk.nl/>>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	2
Kengetallen (nw)	34

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	36
B2 Balans per 31 december 2021	41
B3 Staat van baten en lasten 2021	43
B4 Kasstroomoverzicht 2021	44
B5 Toelichting behorende tot de balans	45
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	50
Model E	58
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	59
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	60
B9 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	61

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	63
-----------------------	----

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

Laatste pagina (doornummeren instellen op aantal pagina's)

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	11,41	5,14
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	87,21	79,66
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	91,24	80,55
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-0,93	-2,66
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	7,83	9,22
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	7,78	9,13
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,25	0,25
Personele lasten / totale lasten (in %)	3,26	3,03
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	3,26	3,03
Materiële lasten / totale lasten (in %)	96,74	96,97
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	96,74	96,97

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.

Weerstandvermogen

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.

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 2021 is 110,2%
Per ultimo 2020 was deze 93,2%

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.

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 informatievervalsdoeleinden 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 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vlottende activa					
Vorderingen	1				
Overlopende activa		701		7.133	
Overige vorderingen		<u>58.022</u>		<u>59.940</u>	
			58.723		67.073
Liquide middelen	2		<u>2.274.613</u>		<u>2.794.414</u>
				<u>2.333.336</u>	<u>2.861.487</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**B2 BALANS PER 31 december 2021**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	3			
Algemene reserve	1.982.877		2.279.496	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	<u>52.046</u>		<u>0</u>	
		2.034.923		2.279.496
Voorzieningen	4			
Personeelsvoorzieningen	<u>93.915</u>		<u>25.519</u>	
		93.915		25.519
Kortlopende schulden	5			
Crediteuren	39.126		100.169	
Belasting en premie sociale verzekeringen	37.382		28.932	
Schulden terzake van pensioenen	10.204		8.116	
Overige kortlopende schulden	15.882		314.779	
Overlopende passiva	<u>101.904</u>		<u>104.476</u>	
		<u>204.498</u>		<u>556.471</u>
			<u>2.333.336</u>	<u>2.861.487</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021**

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	25.990.968	25.039.000	24.711.447
Overige overheidsbijdragen en subsidies	145.353	140.000	270.000
Overige baten	35.063	23.000	0
	<u>26.171.384</u>	<u>25.202.000</u>	<u>24.981.447</u>
Lasten			
Personele lasten	860.696	853.000	776.385
Huisvestingslasten	65.016	58.000	63.973
Overige instellingslasten	6.467.371	6.496.000	6.885.689
Doorbetaling aan schoolbesturen	19.022.062	18.161.000	17.915.891
	<u>26.415.145</u>	<u>25.568.000</u>	<u>25.641.939</u>
Saldo baten en lasten	<u>-243.761</u>	<u>-366.000</u>	<u>-660.492</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-813	1.000	-2.765
Financiële baten en lasten	<u>-813</u>	<u>1.000</u>	<u>-2.765</u>
Resultaat	<u>-244.573</u>	<u>-365.000</u>	<u>-663.257</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

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.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-243.761		-660.492
Aanpassingen voor:				
- Mutaties voorzieningen	<u>68.395</u>	68.395	<u>-5.418</u>	-5.418
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	8.349		124.645	
- Kortlopende schulden	<u>-351.973</u>		<u>352.569</u>	
		<u>-343.624</u>		<u>477.214</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-518.989		-188.696
- Ontvangen interest	<u>-813</u>		<u>-2.765</u>	
		<u>-813</u>		<u>-2.765</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-519.802		-191.461
Mutatie liquide middelen		<u>-519.802</u>		<u>-191.461</u>
Beginstand liquide middelen	2.794.414		2.985.875	
Mutatie liquide middelen	<u>-519.802</u>		<u>-191.461</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.274.613</u>		<u>2.794.414</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1 Vorderingen		
Overige vorderingen	58.022	59.940
Overlopende activa	<u>701</u>	<u>7.133</u>
	<u>58.723</u>	<u>67.073</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>58.022</u>	<u>59.940</u>
	<u>58.022</u>	<u>59.940</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>701</u>	<u>7.133</u>
	<u>701</u>	<u>7.133</u>

	Saldo 31-12	< 1jaar	> 1 jaar	
Overige vorderingen	58.022	58.022	-	

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Liquide middelen		
Kasmiddelen	9	9
Banktegoeden	<u>2.274.604</u>	<u>2.794.405</u>
	<u>2.274.613</u>	<u>2.794.414</u>
Kasmiddelen		
Kas	<u>9</u>	<u>9</u>
	<u>9</u>	<u>9</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	2.274.507	2.389.425
Spaarrekening	<u>96</u>	<u>404.980</u>
	<u>2.274.604</u>	<u>2.794.405</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

PASSIVA

3 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2021
Algemene reserve	2.279.496	-296.619	0	1.982.877
Bestemmingsreserves publiek				
Bestemmingsreserve NPO	0	52.046	0	52.046
	0	52.046	0	52.046
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	0	52.046	0	52.046
Eigen vermogen	<u>2.279.496</u>	<u>-244.573</u>	<u>0</u>	<u>2.034.923</u>

	Saldo 1-1-2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
4 Voorzieningen					
Personeel:					
LFBPB	22.047	65.100	0	0	87.148
Jubilea	3.472	3.295	0	0	6.767
	25.519	68.395	0	0	93.915
Voorzieningen	<u>25.519</u>	<u>68.395</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>93.915</u>

	saldo 31-12-2021 €	kortlopend	middellang	langlopend €
Voorziening Jubilea	6.767	2.818	623	3.326
Voorziening LFBPB	87.148	4.200	16.012	66.936
	<u>93.915</u>	<u>7.018</u>	<u>16.635</u>	<u>70.262</u>

De voorziening LFBPB voor ouderen is voorgaande jaren niet opgenomen.
In 2021 is het met terugwerkende kracht gecorrigeerd met 65K.

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
5 Kortlopende schulden		
Crediteuren	39.126	100.169
Belasting en premie sociale verzekeringen	37.382	28.932
Schulden terzake van pensioenen	10.204	8.116
Overige kortlopende schulden	15.882	314.779
Overlopende passiva	101.904	104.476
	<u>204.498</u>	<u>556.471</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	37.382	28.932
	<u>37.382</u>	<u>28.932</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	15.882	314.779
	<u>15.882</u>	<u>314.779</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	18.735	0
Nog te betalen vakantiegeld	21.888	19.151
Nog te betalen bindingstoelage	430	363
Vooruitontvangen bedragen	60.850	84.961
	<u>101.904</u>	<u>104.476</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lump sum

Omschrijving	Toew ijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
		Kenmerk	datum
		geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
		aankruisen w at van toepassing is	
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026	sep-19	ja
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026	jun-20	ja
Subs. Hoogbegaafdheid	HBL19026	jun-21	nee

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toew ijzing	Bedrag van de toew ijzing	Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2021
							<i>naar balanspost 2.4.4)</i>
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€
		totaal					

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toew ijzing	Bedrag van de toew ijzing	Ontvangen per 01 januari 2021	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2021
Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	2.009.110	1.984.000	1.952.757
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	12.766.798	12.380.000	12.411.371
Verevening zware ondersteuning MI en Pers	0	0	-449.865
Rijksbijdragen LWOO/PROO	11.037.517	10.574.000	10.721.617
Hoogbegaafdheid	125.497	101.000	75.567
Aanv. bek. SWV VO tbv LL PRO	52.046	0	0
	<u>25.990.968</u>	<u>25.039.000</u>	<u>24.711.447</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: CJG/SMW	75.000	75.000	75.000
Gemeente: Programmagelden	0	0	130.000
OCW Subs. Wel in ontwikkeling	5.353	0	0
Gemeente: Rebound vergoeding	65.000	65.000	65.000
	<u>145.353</u>	<u>140.000</u>	<u>270.000</u>

Overige baten

Deelnemers bijdragen	35.063	23.000	0
	<u>35.063</u>	<u>23.000</u>	<u>0</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	475.716	574.000	440.063
Sociale lasten	66.674	0	59.197
Pensioenlasten	83.411	0	70.989
Overige personele lasten	234.896	279.000	206.136
	<u>860.696</u>	<u>853.000</u>	<u>776.385</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	122.458	126.000	119.272
Salariskosten OOP	502.325	448.000	441.897
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	9.080
Salariskosten sociale lasten	1.016	0	0
Correctie sociale lasten	-66.674	0	-59.197
Correctie pensioenen	-83.411	0	-70.989
	<u>475.716</u>	<u>574.000</u>	<u>440.063</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	66.674	0	59.197
	<u>66.674</u>	<u>0</u>	<u>59.197</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	83.411	0	70.989
	<u>83.411</u>	<u>0</u>	<u>70.989</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Overige personele lasten			
Nascholing	36.504	54.000	41.569
Flexibele schil	124.517	220.000	164.517
Dotatie voorziening LBP	65.100	0	2.132
Dotatie voorziening jubilea	3.295	0	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-7.550
Overige personeelskosten	3.719	5.000	5.468
Werkkosten FA	1.761	0	0
	<u>234.896</u>	<u>279.000</u>	<u>206.136</u>

Personeelsbezetting

	2021	2020
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	0,90	0,90
OOP	5,56	5,02
	<u>6,46</u>	<u>5,92</u>

WNT-verantwoording 2021

De WNT is van toepassing op SWV VO Zuid Kennemerland

Het voor SWV VO Zuid Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 209.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag

Bezoldiging

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

Gegevens 2020**Bedragen x € 1****Functiegegevens**

Aanvang en einde functievervulling in 2020

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

Dienstbetrekking

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

Beloningen betaalbaar op termijn

Subtotaal

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Bezoldiging**J. Vermeer**

Directeur/bestuurder

01/01-31/12

0,9

Ja

€ 94.691

€ 17.984

€ 112.675

€ 188.100

€ 0

€ 112.675

N.V.T.

N.V.T.

J Vermeer

Directeur/bestuurder

01/01-31/12

0,9

Ja

€ 93.509

€ 16.369

€ 109.878

€ 180.900

€ 109.878

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

H. Minnema

Functiegegevens

Voorzitter/Toezichthouder

Aanvang en einde functie vervulling in 2021

01/01-31-12

Bezoldiging

Bezoldiging

€ 6.000

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

31.350

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

N.v.t.

Bezoldiging

€ 6.000

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.V.T.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.V.T.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

H. Minnema

Functiegegevens

Voorzitter/Toezichthouder

Aanvang en einde functievervulling in 2020

01/01-31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

7.260

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

30.150

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief 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]

Gegevens 2021

Naam Topfunctionaris

Functie

A.Strijker

Voorzitter

G.H.H. Vaes

Lid

J.H.M. Reckman

Lid

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	65.016	58.000	63.973
	<u>65.016</u>	<u>58.000</u>	<u>63.973</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	8.351	7.000	6.145
Accountantskosten (controle jaarverslag)	11.270	7.000	5.881
ICT kosten	35.153	25.000	26.782
Overige administratie- en beheer	18.602	10.000	10.730
	<u>73.376</u>	<u>49.000</u>	<u>49.538</u>
<i>Overige</i>			
Inhuur pers. subs. Wel in ontwikkeling	3.945	0	0
Verzekeringen	1.452	2.000	0
Inzet Projecten	1.399.995	1.553.000	1.717.550
Directie Overleg	230	1.000	23
Ondersteuningsplanraad (OPR)	8.328	5.000	6.447
Projectensubsidie	136.967	242.000	193.354
Rebound/ + VO	574.426	480.000	539.620
Trajectvoorziening	3.037.638	2.900.000	3.037.195
Voorlichting basisonderwijs	220	0	64
Schoolmaatschappelijk werk	84.080	75.000	89.818
Toetsing	3.035	15.000	3.431
Onderwijsarrangementen	650.650	650.000	601.938
Individueel Zorgbudget	479.682	500.000	637.234
Kenniskringen	625	5.000	585
Brochure onderwijs- en zorgaanbod	4.622	4.000	4.696
Scholing trajectbegeleiders/scholen	7.043	10.000	1.225
Overige uitgaven	1.057	5.000	2.972
	<u>6.393.995</u>	<u>6.447.000</u>	<u>6.836.151</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>6.467.371</u>	<u>6.496.000</u>	<u>6.885.689</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Doorbetaling aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO</i>			
VSO afdracht	6.654.818	6.500.000	6.189.387
LWOO afdracht	325.343	0	321.348
PRO afdracht	2.637.777	2.614.000	2.473.406
	<u>9.617.937</u>	<u>9.114.000</u>	<u>8.984.141</u>
<i>Doorbetaling op basis van 1 Februari</i>			
Groei VSO	448.744	325.000	367.104
	<u>448.744</u>	<u>325.000</u>	<u>367.104</u>
<i>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Afdracht LWOO	8.734.386	8.622.000	8.479.097
Kosten Hoogbegaafdheid	220.995	100.000	85.550
	<u>8.955.381</u>	<u>8.722.000</u>	<u>8.564.647</u>
Totaal doorbetaling aan schoolbesturen	<u>19.022.062</u>	<u>18.161.000</u>	<u>17.915.891</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	-813	1.000	-2.765
	<u>-813</u>	<u>1.000</u>	<u>-2.765</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-813</u>	<u>1.000</u>	<u>-2.765</u>

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Specificatie honorarium	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderzoek jaarrekening	11.270	7.000	5.881
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	11.270	7.000	5.881

Vereniging SWV VO Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021 Vereniging	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat Art.2:403 jaar 2021 EUR	Deelname BW Ja/Nee	%	Cc Ja
IRIS, Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs	stichting	Heemstede	4			nee	0	
Stichting Interconfessioneel (RK/PC) Voortgezet Onderwijs Gregor Mendel	stichting	Haarlem	4			nee	0	
Stichting Dunamare Onderwijsgroep	stichting	Haarlem	4			nee	0	
Stichting Voor Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland	stichting	Amsterdam	4			nee	0	
Stichting Kolom, Stichting voor Speciaal Onderwijs	stichting	Amsterdam	4			nee	0	
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg	stichting	Voorhout	4			nee	0	
Onderwijsstichting College Hageveld	stichting	Heemstede	4			nee	0	
Stichting RK Scholengemeenschap Sancta Maria	stichting	Haarlem	4			nee	0	
Stichting Bijzondere Scholengemeenschap Kennemer Lyceum	stichting	Overveen	4			nee	0	
Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia	stichting	Haarlem	4			nee	0	
Stichting Spaarnesant	stichting	Haarlem	4			nee	0	
Stichting Twijs	stichting	Haarlem	4			nee	0	
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland	stichting	Heemstede	4			nee	0	
Stichting Heliomare Onderwijs	stichting	Wijk aan Zee	4			nee	0	

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er is een meerjaren verplichtingen aangegaan :

Spaarnesant huur tot 01-11-2023 voor onbepaalde tijd á € 65.000 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 2021 ad € -244.573 als volgt over de reserves.

	<u>2021</u>
	€
Resultaat algemene reserve	-296.619
Resultaat Reserve NPO	<u>52.046</u>
Resultaat bestemmingsreserve privaat (B)	<u>52.046</u>
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)	52.046
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-244.573</u></u>

B10 Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te (vestigingsplaats)

J. Vermeer (Directeur-Bestuurder)

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op door de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan

H. Minnema

.....

.....

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3