

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG 2019

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-
Kennemerland
te Haarlem

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag Toezichthoudend orgaan	38
Financiële positie	48
Resultaat	49
Kengetallen	50

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	51
B2 Balans per 31 december 2019	56
B3 Staat van baten en lasten 2019	58
B4 Kasstroomoverzicht 2019	59
B5 Toelichting behorende tot de balans	60
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	65
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	73
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	73
B10 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	75
B12 Vaststelling jaarverslag	76

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	77
-----------------------	----

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

Laatste pagina (doornummeren instellen op aantal pagina's)

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

Laatste pagina (doornummeren instellen op aantal pagina's)

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Vergelijkend balansoverzicht

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	1.014	0,0	2.800	0,2
Vorderingen	109.033	5,0	86.220	4,7
Liquide middelen	2.058.211	94,9	1.729.507	95,1
	<u>2.168.258</u>	<u>100,0</u>	<u>1.818.527</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.737.652	80,1	1.386.953	76,3
Voorzieningen	20.444	0,9	22.486	1,2
Kortlopende schulden	410.161	18,9	409.088	22,5
	<u>2.168.258</u>	<u>100,0</u>	<u>1.818.527</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het resultaat over 2019 bedraagt €350.700 tegenover €537.016 over 2018. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	11.847.584	11.565.354	10.998.267
Overige overheidsbijdragen en subsidies	50.000	100.000	135.000
Overige baten	200.539	63.200	185.944
	<u>12.098.123</u>	<u>11.728.554</u>	<u>11.319.211</u>
Lasten			
Personele lasten	798.757	830.400	1.007.524
Afschrijvingen	1.786	2.500	2.104
Huisvestingslasten	58.416	60.000	52.123
Overige instellingslasten	800.038	1.123.122	732.976
	<u>11.747.037</u>	<u>11.661.167</u>	<u>10.781.898</u>
Saldo baten en lasten	<u>351.085</u>	<u>67.387</u>	<u>537.313</u>
Financiële baten en lasten	-386	0	-297
Nettoresultaat	<u>350.700</u>	<u>67.387</u>	<u>537.016</u>

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	5,28	4,44
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,14	76,27
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	81,08	77,50
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	2,90	4,74
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	14,66	12,59
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	14,36	12,25
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>)	0,50	0,48
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	93,20	90,66
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	6,80	9,34

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 RJ660 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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.500,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Meubilair: algemeen 20 jaar.

ICT: laptops en mobiele telefoons 3 jaar; computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 9 jaar.

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.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

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.

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 Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

De overige personeelsvoorziening is gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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 plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

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. De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

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. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) 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.

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 bate 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 terug storting 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.

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 treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2019</u>	<u>31 december 2018</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
ICT		<u>1.014</u>	<u>2.800</u>
		1.014	2.800
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Overlopende activa		108.792	66.293
Overige vorderingen		<u>241</u>	<u>19.927</u>
		109.033	86.220
Liquide middelen	3	<u>2.058.211</u>	<u>1.729.507</u>
		<u>2.168.258</u>	<u>1.818.527</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	11.847.584	11.565.354	10.998.267
Overige overheidsbijdragen en subsidies	50.000	100.000	135.000
Overige baten	200.539	63.200	185.944
	<u>12.098.123</u>	<u>11.728.554</u>	<u>11.319.211</u>
Lasten			
Personele lasten	798.757	830.400	1.007.524
Afschrijvingen	1.786	2.500	2.104
Huisvestingslasten	58.416	60.000	52.123
Overige instellingslasten	800.038	1.123.122	732.976
Doorbetaling aan scholen	10.088.041	9.645.145	8.987.171
	<u>11.747.037</u>	<u>11.661.167</u>	<u>10.781.898</u>
Saldo baten en lasten	<u>351.085</u>	<u>67.387</u>	<u>537.313</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	0	0	13
Financiële lasten	386	0	310
Financiële baten en lasten	<u>-386</u>	<u>0</u>	<u>-297</u>
Resultaat	<u>350.700</u>	<u>67.387</u>	<u>537.016</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		351.085		537.313
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	1.786		2.104	
- Mutaties voorzieningen	<u>-2.042</u>		<u>4.386</u>	
		-256		6.490
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-22.813		21.238	
- Kortlopende schulden	<u>1.073</u>		<u>310.658</u>	
		<u>-21.740</u>		<u>331.896</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		329.089		875.699
- Ontvangen interest	0		13	
- Betaalde interest	<u>-386</u>		<u>-310</u>	
		<u>-386</u>		<u>-297</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		328.703		875.402
Mutatie liquide middelen		<u>328.703</u>		<u>875.402</u>
Beginstand liquide middelen	1.729.507		854.106	
Mutatie liquide middelen	<u>328.703</u>		<u>875.402</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.058.211</u>		<u>1.729.507</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
ICT	<u>1.014</u>	<u>2.800</u>
	<u>1.014</u>	<u>2.800</u>
		<u>ICT</u>
		€
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>		
Aanschaffingswaarde		6.993
Cumulatieve afschrijvingen		-4.194
Boekwaarde 31 december 2018		<u>2.800</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen		-1.786
Mutaties boekwaarde		<u>-1.786</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>		
Aanschaffingswaarde		6.993
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-5.980</u>
Boekwaarde 31 december 2019		<u>1.014</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		
ICT	van	t/m 33,33 %

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	241	19.927
Overlopende activa	<u>108.792</u>	<u>66.293</u>
	<u>109.033</u>	<u>86.220</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>241</u>	<u>19.927</u>
	<u>241</u>	<u>19.927</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>108.792</u>	<u>66.293</u>
	<u>108.792</u>	<u>66.293</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>2.058.211</u>	<u>1.729.507</u>
	<u>2.058.211</u>	<u>1.729.507</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.300.175	971.485
Spaarrekening	<u>758.036</u>	<u>758.022</u>
	<u>2.058.211</u>	<u>1.729.507</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	1.386.953	350.700	0	1.737.652
Eigen vermogen	<u>1.386.953</u>	<u>350.700</u>	<u>0</u>	<u>1.737.652</u>

	Saldo 1-1- 2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2019
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	12.888	0	0	-3.444	9.444
Jubilea	9.598	1.402	0	0	11.000
	<u>22.486</u>	<u>1.402</u>	<u>0</u>	<u>-3.444</u>	<u>20.444</u>
Voorzieningen	<u>22.486</u>	<u>1.402</u>	<u>0</u>	<u>-3.444</u>	<u>20.444</u>

De looptijd voor de voorziening Jubilea is voor €878 Kort, €4.803 Middel en voor € 5.319 langlopend.
De looptijd voor de voorziening Duurzame inzetbaarheid is € 9.444 middel lang.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	190.778	203.611
Ministerie van OCW	95.469	0
Belasting en premie sociale verzekeringen	37.181	35.625
Schulden terzake van pensioenen	11.017	9.230
Overige kortlopende schulden	3.866	70.000
Overlopende passiva	71.850	90.623
	<u>410.161</u>	<u>409.088</u>
Ministerie van OCW		
Subsidie HB	95.469	0
	<u>95.469</u>	<u>0</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	32.409	30.853
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	4.772	4.772
	<u>37.181</u>	<u>35.625</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	3.866	70.000
	<u>3.866</u>	<u>70.000</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	26.004	24.586
Vooruitontvangen bedragen	45.846	57.274
Overige	0	8.763
	<u>71.850</u>	<u>90.623</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs 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		
	HL 19024	118.402	118.402	☐	☒
				☐	☐
	totaal	<u>118.401</u>	<u>118.401</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 besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
	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	3.955.922	3.855.116	3.823.457
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	7.763.380	7.602.357	7.070.439
Niet-geormerkte subsidies	105.349	107.880	104.371
Overige subsidies Ministerie van OCW	22.933	0	0
	<u>11.847.584</u>	<u>11.565.354</u>	<u>10.998.267</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoedingen HDT	50.000	100.000	135.000
	<u>50.000</u>	<u>100.000</u>	<u>135.000</u>

Overige baten

Bijdrage project 4d	42.150	3.200	12.694
Inkomend grensverkeer	99.302	60.000	45.907
Bijdragen besturen HTD	50.000	0	120.000
Overige baten	9.086	0	7.343
	<u>200.539</u>	<u>63.200</u>	<u>185.944</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	635.857	781.400	576.070
Sociale lasten	92.462	0	136.151
Pensioenlasten	63.049	0	84.088
Overige personele lasten	20.728	49.000	211.215
Uitkeringen (-/-)	-13.340	0	0
	<u>798.757</u>	<u>830.400</u>	<u>1.007.524</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	111.209	187.400	107.688
Salariskosten OOP	668.021	593.000	677.131
Salariskosten seniorenregeling	7.620	0	2.798
Salariskosten ouderschapsverlof	3.473	0	7.267
Werkkosten PSA	1.045	1.000	1.425
Correctie sociale lasten	-92.462	0	-136.151
Correctie pensioenen	-63.049	0	-84.088
	<u>635.857</u>	<u>781.400</u>	<u>576.070</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	92.462	0	136.151
	<u>92.462</u>	<u>0</u>	<u>136.151</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	63.049	0	84.088
	<u>63.049</u>	<u>0</u>	<u>84.088</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige personele lasten			
Scholing	8.052	25.000	23.418
Dotatie voorziening jubilea	1.402	0	2.598
Dotatie voorziening Duurzame Inzetbaarheid	0	0	1.788
Vrijval voorziening Duurzame Inzetbaarheid	-3.444	0	0
Overige personeelslasten	41	0	0
Externe ondersteuning	12.514	20.000	81.610
Maximale Ruimte Vangnetconstructie	0	0	33.877
Personele lasten externen	0	0	65.625
Werkkosten via FA	2.163	4.000	2.299
	<u>20.728</u>	<u>49.000</u>	<u>211.215</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-13.340	0	0
	<u>-13.340</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Personeelsbezetting

	2019	2018
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OOP	8,59	8,79
	<u>9,59</u>	<u>9,79</u>

De personeelsbezetting betreft het gemiddelde FTE op de vermelde lonen en salarissen.

WNT-verantwoording 2019 SWV Passend onderwijs Zuid Kennemerland

De WNT is van toepassing op SWV Passend onderwijs Zuid Kennemerland
Het voor SWV Passend onderwijs Zuid Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019:
€ 194.000

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	M. Albers
Bedragen x € 1	

Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 80.065
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.869
<i>Subtotaal</i>	€ 93.934
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2019	€ 93.934

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
--	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
---	--------

Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	

Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 75.823
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.200
<i>Subtotaal</i>	€ 88.023
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 189.000
Bezoldiging	€ 88.023

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

Naam Topfunctionaris		Functie
Dhr. J.M. van Veen	Jong Leren	Voorzitter
Dhr. B. Custers	Salomo	Penningmeester
Dhr. M. Elkerbout	Spaarnesant	Lid
Mevr. I. Jansen	STOPOZ (tm 30 juni 2019)	Lid
Mevr. M. Harlaar i.a.	STOPOZ (m.i.v. 1 juli 2019)	Lid
Dhr. P. Velseboer	St. BAVO	Lid
Dhr. S. Glas a.i.	SEIN	Lid
Mevr. R. Veldhuizen van Zanten	SEIN (m.i.v. 1 oktober 2019)	Lid
Mevr. Y. Loog	Antoiniusschool	Lid
Dhr. R. Prast	Aloysius Stichting	Lid
Stichting Spaarnesant, Haarlem		Lid
Bloemendaalse Schoolvereniging, Bloemendaal		Lid
Salomo; Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem		Lid
Schoolvereniging Aerdenhout-Bentveld, Aerdenhout		Lid
Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede, Heemstede		Lid
Stichting Jong Leren, Heemstede		Lid
Stichting Katholiek en Interconfessioneel Onderwijs 'Sint Bavo', Haarlem		Lid
Stichting R.K. onderwijs Aerdenhout, Aerdenhout		Lid
Stichting KOPAD, Bloemendaal		Lid
Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo, Haarlem		Lid
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem		Lid
Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten, Haarlem		Lid
Stichting Basisschool Icarus. Heemstede		Lid
Stichting Vrije Scholen Ithaka, Haarlem		Lid
De Haarlemse Montessorischool, Haarlem		Lid
Stichting Islamitische scholen El Amal, Amsterdam		Lid
Stichting Lucas Onderwijs, 'De School', Zandvoort		Lid
Stichting Dunamare Onderwijsgroep, Haarlem		Lid
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout		Lid
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, Cruquius		Lid
Stichting Orion, te Amsterdam		Lid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Afschrijvingen			
ICT	1.786	2.500	2.104
	<u>1.786</u>	<u>2.500</u>	<u>2.104</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	58.416	60.000	52.123
	<u>58.416</u>	<u>60.000</u>	<u>52.123</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	11.184	12.000	10.996
Accountantslasten	5.000	3.250	4.777
Telefoonkosten	7.868	4.900	5.896
Overige administratie- en beheer	932	1.200	14.020
	<u>24.984</u>	<u>21.350</u>	<u>35.689</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	4.779	1.350	0
	<u>4.779</u>	<u>1.350</u>	<u>0</u>
<i>Overige</i>			
Project DWS	93.769	115.000	0
Project: High Dosage Tutoring	283.874	300.000	270.626
Project: Gentiaan	26.833	19.522	135.378
Project: ERWD	18.466	32.800	16.271
Projecten meerjarenbeleid nieuwkomers	36.001	25.000	0
Representatiekosten	1.684	2.850	1.115
Project Hoogbegaafde	22.933	0	0
Project overig	2.636	50.000	0
Contributies	2.433	2.500	1.545
Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	1.073	45.000	0
Organisatie activiteiten	43.130	70.000	0
Maximale ruimte vangnetconstructie	-1.112	80.000	0
Portikosten / drukwerk	12.070	7.000	2.048
Website webapplicaties	5.976	2.000	3.722
Grensverkeer	59.946	30.000	18.005
Ondersteunings Plan Raad	2.050	4.000	1.500
Schoolmaatschappelijk Werk	66.350	75.000	82.520
Garantstelling 8+ klas	25.000	25.000	25.000
Internationale taalklas	60.000	60.000	65.000
Leermiddelen	402	750	3.994
Innovatie budget	0	150.000	67.400
Overige uitgaven uitvoeringsorganisatie	6.761	4.000	3.165
	<u>770.275</u>	<u>1.100.422</u>	<u>697.288</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>800.038</u>	<u>1.123.122</u>	<u>732.976</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	3.274.924	2.901.110	2.862.597
Doorbetalingen op basis van 1 februari (V)SO	322.529	559.170	325.350
Doorbetalingen op basis van 1 februari SBO	67.184	25.000	32.516
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	6.423.404	6.159.865	5.766.708
	<u>10.088.041</u>	<u>9.645.145</u>	<u>8.987.171</u>

Financiële baten en lasten**Financiële baten**

Rentebaten	0	0	13
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>13</u>

Financiële lasten

Overige financiële lasten	386	0	310
	<u>386</u>	<u>0</u>	<u>310</u>

Totaal financiële baten en lasten

	<u>-386</u>	<u>0</u>	<u>-297</u>
--	-------------	----------	-------------

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	5.000	3.250	4.777
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>5.000</u>	<u>3.250</u>	<u>4.777</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat jaar 2018 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Dee %
Stichting Spaarnesant	Stichting	Haarlem	4			Nee	
Bloemendaalse Schoolvereniging (BSV)	Vereniging	Bloemendaal	4			Nee	
Salomo, SCPO ZK	Stichting	Haarlem	4			Nee	
Schoolvereniging Aerdenhout Bentveld (SAB)	Vereniging	Aerdenhout	4			Nee	
St. Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede (Evenaar)	Stichting	Heemstede	4			Nee	
Stichting Jong Leren	Stichting	Heemstede	4			Nee	
St. Int Con Sint Bavo	Stichting	Haarlem	4			Nee	
St. Katholiek Onderwijs Aerdenhout (Antoniuschool)	Stichting	Aerdenhout	4			Nee	
St. Kath. Ondw. Parochie Allerheiligste Drieënheid (Joseph)	Stichting	Bloemendaal	4			Nee	
St. Muziekinstituut St. Bavo	Stichting	Haarlem	4			Nee	
St. Primair Onderwijs ZK (Stopoz)	Stichting	Haarlem	4			Nee	
St. Katholiek Bao Haarlem Schoten	Stichting	Haarlem	4			Nee	
St. bao Algemeen Bijzonder Onderwijs Icarus	Stichting	Heemstede	4			Nee	
St. Vrije Scholen Ithaka	Stichting	Haarlem	4			Nee	
Ver. De Haarlemse Montessori	Vereniging	Haarlem	4			Nee	
Stichting Lucas Onderwijs (De School Zandvoort)	Stichting	Den Haag	4			Nee	
Stichting el Amal, Al Ihklaas	Stichting	Amsterdam	4			Nee	
Stichting Dunamare Onderwijsgroep, Haarlem	Stichting	Haarlem	4			Nee	
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN)	Stichting	Cruquius	4			Nee	
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout	Stichting	Voorhout	4			Nee	
Stichting Orion	Stichting	Amsterdam	4			Nee	

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

De gegevens over eigen vermogen en resultaat van de verbonden partijen zijn niet vermeld omdat er geen sprake is van

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona

In Maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor Samenwerkingsverband Zuid Kennemerland betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt "op afstand" gegeven.

Dit heeft impact op het proces van onderwijs geven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel wordt doorbetaald.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland heeft een onderhuurovereenkomst met Stichting Spaarnesant voor het kantoor pand aan de Schipholpoort 2 te Haarlem. De overeenkomst is op 1 december 2015 ingegaan. De huurprijs bedraagt € 48.200,- per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. Maandelijks wordt de huur inclusief diverse faciliteiten in rekening gebracht.

B10 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € 350.700 als volgt over de reserves.

	2019 €
Resultaat algemene reserve	350.700
Resultaat Eigen vermogen	<u>350.700</u>

B12 VASTSTELLING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te Haarlem op 2020.

Vastgesteld op2020 door de ledenvergadering/toezichhoudend orgaan.

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5