

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG 2021

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	60
Financiële positie	86
Resultaat	87
Kengetallen	88

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	89
B2 Balans per 31 december 2021	94
B3 Staat van baten en lasten 2021	96
B4 Kasstroomoverzicht 2021	97
B5 Toelichting behorende tot de balans	98
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	103
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	111
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	112
B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	112
B12 Vaststelling jaarverslag	113

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	114
-----------------------	-----

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)

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Vorderingen	415.539	18,0	73.611	3,1
Liquide middelen	<u>1.895.954</u>	<u>82,0</u>	<u>2.276.586</u>	<u>96,9</u>
	<u>2.311.493</u>	<u>100,0</u>	<u>2.350.197</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.856.805	80,3	1.674.198	71,2
Voorzieningen	20.006	0,9	12.919	0,5
Kortlopende schulden	<u>434.682</u>	<u>18,8</u>	<u>663.079</u>	<u>28,2</u>
	<u>2.311.493</u>	<u>100,0</u>	<u>2.350.197</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het resultaat over 2021 bedraagt €182.607 tegenover €-63.454 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	13.795.118	13.396.544	13.146.757
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	50.000	0
Overige baten	334.233	170.000	189.778
	<u>14.129.350</u>	<u>13.616.544</u>	<u>13.336.535</u>
Lasten			
Personele lasten	860.659	881.022	908.087
Afschrijvingen	0	1.400	1.014
Huisvestingslasten	60.912	65.000	59.935
Overige instellingslasten	1.170.182	1.189.000	1.070.366
Doorbetaling aan scholen	11.844.207	11.735.586	11.357.900
	<u>13.935.959</u>	<u>13.872.008</u>	<u>13.397.301</u>
Saldo baten en lasten	<u>193.392</u>	<u>-255.464</u>	<u>-60.766</u>
Financiële baten en lasten	-10.785	-1.000	-2.688
Nettoresultaat	<u>182.607</u>	<u>-256.464</u>	<u>-63.454</u>

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	5,32	3,54
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,33	71,24
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	81,19	71,79
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,29	-0,48
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	13,46	12,73
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	13,14	12,55
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,44	0,45
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	93,83	93,22
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	6,17	6,78

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 opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid.

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 moet 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 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 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 2021 is 110,2%.

Per ultimo 2020 was deze 93,5%.

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 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2021</u>	<u>31 december 2020</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	3		
Algemene reserve		<u>1.856.805</u>	<u>1.674.198</u>
		1.856.805	1.674.198
Voorzieningen	4		
Personeelsvoorzieningen		<u>20.006</u>	<u>12.919</u>
		20.006	12.919
Kortlopende schulden	5		
Crediteuren		115.710	58.626
Belasting en premie sociale verzekeringen		43.761	38.359
Schulden terzake van pensioenen		12.008	11.243
Overige kortlopende schulden		63.607	333.717
Overlopende passiva		<u>199.596</u>	<u>221.134</u>
		<u>434.682</u>	<u>663.079</u>
		<u>2.311.493</u>	<u>2.350.197</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	13.795.118	13.396.544	13.146.757
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	50.000	0
Overige baten	334.233	170.000	189.778
	<u>14.129.350</u>	<u>13.616.544</u>	<u>13.336.535</u>
Lasten			
Personele lasten	860.659	881.022	908.087
Afschrijvingen	0	1.400	1.014
Huisvestingslasten	60.912	65.000	59.935
Overige instellingslasten	1.170.182	1.189.000	1.070.366
Doorbetaling aan scholen	<u>11.844.207</u>	<u>11.735.586</u>	<u>11.357.900</u>
	<u>13.935.959</u>	<u>13.872.008</u>	<u>13.397.301</u>
Saldo baten en lasten	<u>193.392</u>	<u>-255.464</u>	<u>-60.766</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	<u>10.785</u>	<u>1.000</u>	<u>2.688</u>
Financiële baten en lasten	<u>-10.785</u>	<u>-1.000</u>	<u>-2.688</u>
Resultaat	<u>182.607</u>	<u>-256.464</u>	<u>-63.454</u>

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		193.392		-60.766
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	0		1.014	
- Mutaties voorzieningen	7.087		-7.525	
		7.087		-6.511
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-341.928		35.422	
- Kortlopende schulden	-228.397		252.918	
		-570.325		288.340
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-369.847		221.062
- Betaalde interest	-10.785		-2.688	
		-10.785		-2.688
Kasstroom uit operationele activiteiten		-380.632		218.375
Mutatie liquide middelen		<u>-380.632</u>		<u>218.375</u>
Beginstand liquide middelen	2.276.586		2.058.211	
Mutatie liquide middelen	-380.632		218.375	
Eindstand liquide middelen		<u>1.895.954</u>		<u>2.276.586</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>ICT</u> €
Aanschaffingswaarde	6.993
Cumulatieve afschrijvingen	-6.993
Aanschaffingswaarde	6.993
Cumulatieve afschrijvingen	-6.993
Boekwaarde 31 december 2021	<u><u>0</u></u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1 Vorderingen		
Overige vorderingen	163.464	14.766
Overlopende activa	<u>252.075</u>	<u>58.845</u>
	<u>415.539</u>	<u>73.611</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>163.464</u>	<u>14.766</u>
	<u>163.464</u>	<u>14.766</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>252.075</u>	<u>58.845</u>
	<u>252.075</u>	<u>58.845</u>
	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>1.895.954</u>	<u>2.276.586</u>
	<u>1.895.954</u>	<u>2.276.586</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	503.915	878.506
Spaarrekening	<u>1.392.039</u>	<u>1.398.079</u>
	<u>1.895.954</u>	<u>2.276.586</u>

PASSIVA

3 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2021
Algemene reserve	1.674.198	182.607	0	1.856.805
Eigen vermogen	<u>1.674.198</u>	<u>182.607</u>	<u>0</u>	<u>1.856.805</u>

	Saldo 1-1- 2021	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2021
4 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	5.605	4.436	0	0	10.041
Jubilea	7.314	5.793	-3.142	0	9.965
	<u>12.919</u>	<u>10.229</u>	<u>-3.142</u>	<u>0</u>	<u>20.006</u>
Voorzieningen	<u>12.919</u>	<u>10.229</u>	<u>-3.142</u>	<u>0</u>	<u>20.006</u>

De looptijd voor de voorziening Jubilea is € 788 kort, € 4.294 middel en voor € 4.883 langlopend.
De looptijd voor de voorziening Duurzame inzetbaarheid is € 10.041 middel lang.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
5 Kortlopende schulden		
Crediteuren	115.710	58.626
Belasting en premie sociale verzekeringen	43.761	38.359
Schulden terzake van pensioenen	12.008	11.243
Overige kortlopende schulden	63.607	333.717
Overlopende passiva	199.596	221.134
	<u>434.682</u>	<u>663.079</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	43.737	33.591
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	24	4.768
	<u>43.761</u>	<u>38.359</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	63.607	333.717
	<u>63.607</u>	<u>333.717</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geoormerkt: HB subsidie	116.091	88.724
Nog te betalen vakantiegeld	26.005	26.308
Vooruitontvangen bedragen	57.500	106.102
	<u>199.596</u>	<u>221.134</u>

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	datum	
HBL 19024			N
	HBL 19024	19-06-2019	

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	4.264.226	4.128.654	4.156.711
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	9.343.986	9.054.114	8.766.855
Niet-geormerkte subsidies SMW	95.871	95.376	98.044
Niet-geormerkte subsidie HB	91.034	118.400	125.147
	<u>13.795.118</u>	<u>13.396.544</u>	<u>13.146.757</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoedingen HDT	0	50.000	0
	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>

Overige baten

Inkomend grensverkeer	274.543	170.000	126.971
Vergoeding VF	0	0	2.989
Bijdragen besturen HTD	50.000	0	50.000
Overige baten	9.690	0	9.818
	<u>334.233</u>	<u>170.000</u>	<u>189.778</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	607.235	832.594	647.187
Sociale lasten	87.256	0	89.949
Pensioenlasten	105.176	0	100.640
Participatiefonds	17.981	0	24.298
Vervangingfonds	280	0	35.291
Overige personele lasten	42.731	48.428	18.070
Uitkeringen (-/-)	0	0	-7.347
	<u>860.659</u>	<u>881.022</u>	<u>908.087</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	122.515	200.000	123.435
Salariskosten OOP	687.929	631.344	751.581
Salariskosten seniorenregeling	2.689	0	9.078
Salariskosten ouderschapsverlof	2.290	0	8.537
Werkkosten PSA	2.505	1.250	4.734
Correctie sociale lasten	-87.256	0	-89.949
Correctie vervangingsfonds	-280	0	-35.291
Correctie participatiefonds	-17.981	0	-24.298
Correctie pensioenen	-105.176	0	-100.640
	<u>607.235</u>	<u>832.594</u>	<u>647.187</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	87.256	0	89.949
	<u>87.256</u>	<u>0</u>	<u>89.949</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Vervangingfonds			
vervangingsfonds	280	0	35.291
	<u>280</u>	<u>0</u>	<u>35.291</u>
Participatiefonds			
Participatiefonds	17.981	0	24.298
	<u>17.981</u>	<u>0</u>	<u>24.298</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	105.176	0	100.640
	<u>105.176</u>	<u>0</u>	<u>100.640</u>
Overige personele lasten			
Scholing	13.730	25.000	12.685
Dotatie voorziening jubilea	5.793	0	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-3.686
Dotatie voorziening Duurzame Inzetbaarheid	4.436	0	0
Vrijval voorziening Duurzame Inzetbaarheid	0	0	-3.839
Overige personeelslasten	194	0	0
Externe ondersteuning	15.638	17.200	9.235
Werkkosten via FA	2.939	6.228	3.675
	<u>42.731</u>	<u>48.428</u>	<u>18.070</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	0	0	-7.347
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7.347</u>

Personeelsbezetting

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OOP	<u>8,21</u>	<u>8,90</u>
	<u>9,21</u>	<u>9,90</u>

WNT-verantwoording 2020 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 2021:
€ 209.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021	M. Albers
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 92.528
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 17.011
<i>Subtotaal</i>	€ 109.539
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2021	€ 109.539

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	
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 90.173
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.105
<i>Subtotaal</i>	€ 105.278
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000
Bezoldiging	€ 105.278

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

Naam Topfunctionaris		Functie
Mevr. S. Feenstra	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 2021 een bezoldiging boven het individueel

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
ICT	0	1.400	1.014
	<u>0</u>	<u>1.400</u>	<u>1.014</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	60.912	65.000	59.935
	<u>60.912</u>	<u>65.000</u>	<u>59.935</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	11.575	13.000	11.392
Accountantslasten	5.200	5.000	5.200
Telefoonkosten	6.200	6.000	6.564
Overige administratie- en beheer	1.034	1.000	201
	<u>24.009</u>	<u>25.000</u>	<u>23.356</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	294	1.350	1.566
	<u>294</u>	<u>1.350</u>	<u>1.566</u>
<i>Overige</i>			
Project DWS	143.482	150.000	137.519
Project: High Dosage Tutoring	258.000	288.000	348.969
Project: ERWD	0	0	13.393
Projecten meerjarenbeleid nieuwkomers	110.833	70.000	70.001
Representatiekosten	1.400	1.500	557
Project Hoogbegaafde	91.035	110.000	125.147
Project overig	43.000	30.000	170
Versterken rekenonderwijs	37.886	49.900	0
Impulsgedrag consultant	68.353	75.000	0
Contributies	4.270	4.000	5.741
Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	41.357	50.000	60.254
Organisatie activiteiten	19.083	61.500	26.359
Maximale ruimte vangnetconstructie	42.096	40.000	4.727
Portikosten / drukwerk	6.082	7.000	5.666
Website webapplicaties	6.422	5.000	7.972
Grensverkeer	105.077	47.000	25.751
Ondersteunings Plan Raad	2.550	4.000	3.520
Schoolmaatschappelijk Werk	66.023	80.000	75.775
Garantstelling 8+ klas	36.805	25.000	25.000
Internationale taalklas	60.000	60.000	60.000
Leermiddelen	586	750	97
Innovatie budget	0	0	48.788
Overige uitgaven uitvoeringsorganisatie	1.539	4.000	37
	<u>1.145.880</u>	<u>1.162.650</u>	<u>1.045.444</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.170.182</u>	<u>1.189.000</u>	<u>1.070.366</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	3.326.373	3.002.970	3.607.968
Doorbetalingen op basis van 1 februari (V)SO	186.973	365.677	334.075
Doorbetalingen op basis van 1 februari SBO	980.215	285.007	345.820
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	7.350.647	8.081.932	7.070.037
	<u>11.844.207</u>	<u>11.735.586</u>	<u>11.357.900</u>

Financiële baten en lasten**Financiële lasten**

Rentelasten	9.932	1.000	2.150
Overige financiële lasten	852	0	537
	<u>10.785</u>	<u>1.000</u>	<u>2.688</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-10.785</u>	<u>-1.000</u>	<u>-2.688</u>

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	5.200	5.000	5.200
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>5.200</u>	<u>5.000</u>	<u>5.200</u>
Totaal accountantslasten	<u>5.200</u>	<u>5.000</u>	<u>5.200</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2021 EUR	Resultaat jaar 2021 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deel- name %	Conso- lidatie Ja/Nee
Stichting Spaarnesant	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Bloemendaalse Schoolvereniging (BSV)	Vereniging	Bloemendaal	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Salomo, SCPO ZK	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Schoolvereniging Aerdenhout Bentveld (SAB)	Vereniging	Aerdenhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede (Evenaar)	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Jong Leren	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Int Con Sint Bavo	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Katholiek Onderwijs Aerdenhout (Antoniuschool)	Stichting	Aerdenhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Kath. Ondw. Parochie Allerheiligste Drieënheid (Joseph)	Stichting	Bloemendaal	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Muziekinstituut St. Bavo	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Primair Onderwijs ZK (Stopoz)	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Katholiek Bao Haarlem Schoten	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. bao Algemeen Bijzonder Onderwijs Icarus	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
St. Vrije Scholen Ithaka	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Ver. De Haarlemse Montessori	Vereniging	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Lucas Onderwijs (De School Zandvoort)	Stichting	Den Haag	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting el Amal, Al Ihklaas	Stichting	Amsterdam	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Dunamare Onderwijsgroep, Haarlem	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN)	Stichting	Cruquius	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout	Stichting	Voorhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Orion	Stichting	Amsterdam	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting tot Bevordering van de pedagogie van Rudolf Steiner	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	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 beslissende zeggenschap.

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.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B12 VASTSTELLING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te Haarlem op 2021.

Vastgesteld op2021 door de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan.

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5