

JAARREKENING 2018 Definitief

Stichting Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Barneveld - Veenendaal



Jaarrekening

A.1.0	Grondslagen	3
A.1.1	Balans per 31 december 2018	5
A.1.2	Staat van baten en lasten over 2018	6
A.1.3	Kasstroomoverzicht 2018	7
A.1.4	Toelichting behorende tot de balans	8
A.1.5	Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	9
A.1.6	Overzicht verbonden partijen	11

Bijlagen

A.1.7	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	12
A.1.8	Overige gegevens	14
A.1.8	Gegevens over de rechtspersoon	15

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.

Activa en passiva 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. bestuur is aangebracht. En die bedoeld zijn voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden.

Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen staan voor zover niets anders vermeld ter vrije beschikking.

Eigen vermogen

De resultaten worden toegevoegd c.q. onttrokken aan het eigen vermogen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

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

Geoomerkte 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 bestedings-termijn 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.

A.1.0 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva, voor resultaatbepaling en voor risico's

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 worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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 treasurystatuut 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.

A.1.1 Balans per 31 december na resultaatbestemming

		31-12-2018		31-12-2017	
		€		€	
1	Activa				
	Vaste activa				
1.2	Materiële vaste activa	<u>6.023</u>	6.023	3.663	3.663
	Viottende activa				
1.5	Vorderingen	58		49.738	
1.7	Liquide middelen	<u>1.424.088</u>	1.424.146	<u>629.496</u>	679.234
	Totaal activa		<u><u>1.430.169</u></u>		<u><u>682.897</u></u>
2	Passiva				
2.1	Eigen vermogen	981.549		612.116	
2.4	Kortlopende schulden	<u>448.621</u>	1.430.169	<u>70.781</u>	682.897
	Totaal passiva		<u><u>1.430.169</u></u>		<u><u>682.897</u></u>

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2018

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	13.623.135	13.056.959	12.970.454
Totaal baten	<u>13.623.135</u>	<u>13.056.959</u>	<u>12.970.454</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	138.221	114.500	111.786
4.2 Afschrijvingen	1.211	-	-
4.4 Overige lasten	900.847	1.087.184	638.158
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	12.213.407	11.794.894	11.822.203
Totaal lasten	<u>13.253.685</u>	<u>12.996.578</u>	<u>12.572.147</u>
Saldo baten en lasten	<u>369.450</u>	<u>60.381</u>	<u>398.307</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>17-</u>	<u>-</u>	<u>139</u>
Resultaat	<u>369.433</u>	<u>60.381</u>	<u>398.446</u>
Resultaatbestemming			
Algemene reserve	369.433	60.381	398.446
Bestemmingsreserve overige	-	-	-
	<u>369.433</u>	<u>60.381</u>	<u>398.446</u>

A.1.3 Kasstroomoverzicht over 2018

	2018 €	2017 €
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	369.450	398.307
Aanpassingen voor:		blad 3
- Afschrijvingen	1.211	blad 5
- Mutaties voorzieningen	-	-
	1.211	-
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	49.680	47.129-
- Kortlopende schulden	377.840	30.199
	427.520	16.930-
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	798.180	381.377
Ontvangen interest	17-	139
Waardeveranderingen effecten	-	-
Betaalde interest	-	-
	17-	139
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	798.163	381.516
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	3.571-	3.663-
Investerings financiële vaste activa	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	3.571-	3.663-
Mutatie liquide middelen	<u>794.592</u>	<u>377.853</u>
Beginstand liquide middelen	629.496	251.643
Mutatie liquide middelen	<u>794.592</u>	<u>377.853</u>
Eindstand liquide middelen	<u>1.424.088</u>	<u>629.496</u>

A.1.4 Toelichting behorende tot de balans

1 Activa

		2018	2017
1.2 Vaste activa			
Inventaris en apparatuur:		blad 3	
Stand 01-01-2018	3.663	blad 5	
Investerings	3.571		
Afschrijvingen	1.211-		
Stand 31-12-2018		6.023	3.663
Totaal vaste activa		<u>6.023</u>	<u>3.663</u>
		31-12-2018	31-12-2017
1.5 Vorderingen			
1.5.7 Overige vorderingen			
Vooruitbetaalde kosten		-	49.516
Rentebaten		58	222
Totaal kortlopende vorderingen		<u>58</u>	<u>49.738</u>
1.7 Liquide middelen			
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen			
Rekening-courant		424.088	129.496
Spaarrekening		1.000.000	500.000
		<u>1.424.088</u>	<u>629.496</u>

	Saldo 1-1-2018 €	Bestemming resultaat €	Overige mutaties €	Saldo 31-12-2018 €
2 Passiva				
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve				
Algemene reserve	612.116	369.433	-	981.549
Totaal eigen vermogen	<u>612.116</u>	<u>369.433</u>	<u>-</u>	<u>981.549</u>
2.4 Kortlopende schulden				
2.4.10 Overlopende passiva				
Crediteuren			20.002	61.238
Nog te betalen kosten			428.619	9.543
			<u>448.621</u>	<u>70.781</u>
Totaal kortlopende schulden			<u>448.621</u>	<u>70.781</u>

Onder de crediteuren en/of nog te betalen kosten zijn bedragen verantwoord met een totaalbedrag van € 319.425 die betrekking hebben op transacties met verbonden partijen.

A.1.5 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	Jaarrekening 2017
	€	€	€
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdrage OCW			
Lichte ondersteuning	8.561.993	8.332.621	8.473.103
Zware ondersteuning	5.061.143	4.724.338	4.497.351
	<u>13.623.135</u>	<u>13.056.959</u>	<u>12.970.454</u>
Totaal rijksbijdragen	<u>13.623.135</u>	<u>13.056.959</u>	<u>12.970.454</u>
4.1 Personeelslasten			
4.1.2 Overige personele lasten			
<u>Personeel niet in loondienst</u>			
Directeur	75.794	70.000	65.298
Secretariaat en communicatie	62.352	40.500	46.488
	<u>138.146</u>	<u>110.500</u>	<u>111.786</u>
<u>Overige personele lasten</u>			
Cursuskosten	75	4.000	-
Werving en selectiekosten	-	-	-
	<u>75</u>	<u>4.000</u>	<u>-</u>
Totaal personeelslasten	<u>138.221</u>	<u>114.500</u>	<u>111.786</u>
4.2 Afschrijvingen			
Inventaris	129		
Automatisering	1.082	-	-
Totaal afschrijvingen	<u>1.211</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

A.1.5 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	2018	Begroting 2018	2017
	€	€	€
4.4 Overige lasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratiekosten	16.631	11.500	10.000
Accountantskosten	5.728	4.500	4.489
Kantoorkosten	30	1.500	-
Beheer en bestuur	47.962	2.500	1.514
	<u>70.352</u>	<u>20.000</u>	<u>16.003</u>
4.4.4 Overige			
Ambulante begeleiding	413.094	412.684	412.684
Bovenschoolse arrangementen	311.326	543.000	175.000
Kosten ondersteuningstoewijzing	96.537	95.000	24.847
Advieskosten	997	-	6.158
Drukwerk	358	-	321
Vergaderkosten OPR	3.735	4.500	2.430
Registratie/volgsysteem	-	7.000	-
Automatiseringskosten	3.184	4.500	315
Contributies en abonnementen	1.264	500	400
	<u>830.495</u>	<u>1.067.184</u>	<u>622.155</u>
Totaal overige lasten	<u>900.847</u>	<u>1.087.184</u>	<u>638.158</u>
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW			
Afdracht zware ondersteuning VSO	3.244.029	3.067.404	3.238.853
Afdracht LWOO	6.569.077	6.356.251	6.729.632
Afdracht Pro	1.284.079	1.251.922	1.273.886
	<u>11.097.186</u>	<u>10.675.577</u>	<u>11.242.371</u>
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari			
Afdracht zware ondersteuning groei VSO	184.811	169.097	148.509
	<u>184.811</u>	<u>169.097</u>	<u>148.509</u>
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen			
Bijdrage aan scholen	931.410	950.220	431.323
	<u>931.410</u>	<u>950.220</u>	<u>431.323</u>
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>12.213.407</u>	<u>11.794.894</u>	<u>11.822.203</u>
5 Financiële baten en lasten			
Rentebaten	58		222
Bankkosten	75		83
	<u>17-</u>	<u>-</u>	<u>139</u>
<u>Uitsplitsing accountantskosten</u>			
Honorarium onderzoek jaarrekening	4.713	4.500	4.489
Honorarium andere controleopdrachten	-	-	-
Honorarium fiscale adviezen	-	-	-
Honorarium andere niet-controledienst	-	-	-
Accountantslasten	<u>4.713</u>	<u>4.500</u>	<u>4.489</u>

A.1.6 Overzicht verbonden partijen

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij.

Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Er zijn geen verbonden partijen die hier moeten worden toegelicht.

A.1.7. Wet normering bezoldiging toptfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Modelmatige weergave rapportage gegevens vlg. wet normering bezoldiging toptfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Vermelding toptfunctionarissen en gewezen toptfunctionarissen (vermelding alle bestuurders zonder dienstbetrekking)

P. van Dijk

Functie	Directeur
Duur dienstverband in 2018	1-1 t/m 31-12
Gewezen toptfunctionaris	Nee
Echte of fictieve dienstbetrekking?	Nee
Individueel bezoldigingsmaximum (0,65 fte)	123.038
Beloning	62.640
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-

Gegevens 2017

Duur dienstverband in 2017	1-3 t/m 31-12
Beloning	43.327
Belastbare onkostenvergoedingen	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Individueel bezoldigingsmaximum (0,6 fte)	81.499

Modelmatige weergave rapportage gegevens vlg. wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Vermelding topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Naam	Functie
K. de Waard	Lid toezichthoudend bestuur
W. Ludeke	Lid toezichthoudend bestuur
R.B. de Grunt	Voorzitter toezichthoudend bestuur
J.J. van Dam	Lid toezichthoudend bestuur
M.J. Bosch	Lid toezichthoudend bestuur
C.L. van Dorp-Wouters	Lid toezichthoudend bestuur
B. Brand	Voorzitter auditcommissie toezichthoudend bestuur
J. Hofman	Lid toezichthoudend bestuur

Resultaatbestemming

Er zijn geen statutaire bepalingen ten aanzien van de bestemming van het resultaat.

A.1.9

Bestuur

Naam rechtspersoon:

Stichting Samenwerkingsverband Passend VO Barneveld - Veenendaal

Bestuursnummer:

21635

Inschrijvingsnummer KvK:

58411372

Adres:

Postbus 234
3900 AE Veenendaal

Directeur:

P. van Dijk

Participerende besturen in het SWV:

10907	Gemeente Veenendaal
40631	Stg. De Onderwijsspecialisten
41300	Stg. Chr. Onderwijs Groep Vallei & Gelderland-Midden
41450	Stg. J.H. Donnerschool
41585	Stg. voor Protestants Christ. VO De Meerwaarde
42356	Stg. Prot. Chr. Voortgezet Onderwijs Gem. Barneveld e.o.
69994	Stg. CVO op reform. grondslag Veenendaal en omgeving
80328	Stg. voor Christ. Voortgez. Onderw.

Bestuurders:

Voorzitter

R.B. de Grunt