

(FINANCIËEL) JAARVERSLAG

2017

Stichting Samenwerkingsverband Midden
Kennemerland
te Beverwijk



GROENENDIJK ONDERWIJS
ADMINISTRATIE

Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.
Trapezium 210 -- Postbus 80 -- 3360 AB Sliedrecht
Telefoon 0184-412507 / fax 0184-420701
www.groenendijk.nl / email algemeen: info@groenendijk.nl

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	26

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	27
B2 Balans per 31 december 2017	32
B3 Staat van baten en lasten 2017	34
B4 Kasstroomoverzicht 2017	35
B5 Toelichting behorende tot de balans	36
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	41
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	49
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	50
B12 Ondertekening jaarverslag	51

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	52
C2 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat	57

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

Laatste pagina (doornummeren instellen op aantal pagina's)

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

KENGETALLEN

	2017	2016
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	5,00	5,99
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	79,56	83,04
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	80,26	83,46
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	0,93	2,57
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	7,90	7,22
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	7,91	7,13
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,23	0,26
Personele lasten / totale lasten (in %)	6,60	6,63
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	6,60	6,63
Materiële lasten / totale lasten (in %)	93,40	93,37
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	93,40	93,37

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Stelselwijziging

Op basis van de brief van 1 december 2017 van de minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn de bedragen die het Samenwerkingsverband als gelden passend onderwijs heeft doorbetaald aan de aangesloten schoolbesturen onder categorie 4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen en de uitsplitsing daarvan verwerkt. Dit betreft een stelselwijziging. In de vergelijkende cijfers en de begroting zijn deze bedragen aangepast en onder categorie 4.5.3 verwerkt. Deze stonden in de jaarrekening 2016 en de goedgekeurde- en vastgestelde begroting 2017 verwerkt als negatieve baten onder 3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage Samenwerkingsverbanden.

Deze stelselwijziging heeft geen effect op het resultaat over 2016 en het eigen vermogen per 1 januari 2017.

Van 3.1.1 naar 4.5.1	werkelijk 2016	begroting 2017
420000/420001	3.190.138	3.254.900
414500/414550	4.227.386	3.245.854
414600/414650	668.836	680.859
Van 3.1.1 naar 4.5.2	2016	2017
408001	95.633	164.300
Van 3.1.1. naar 4.5.3	2016	2017
400102	736.524	834.000
408000	-	954.915
Van 3.1.1. naar 4.1.1.	2016	2017
6A/400101	-	60.000

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 € 450,00 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.

Meubilair: algemeen 20 jaar, inrichting speellokaal 30 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 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, 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 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 verplichtingen 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 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 750 per FTE.

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 plaatsvindt, 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. 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.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) 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 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 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 2017 is 104,4%
Per ultimo 2016 was deze 96,6%

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.

Stichting Samenwerkingsverband Midden Kennemerland, Beverwijk**B2 BALANS PER 31 december 2017**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
1				
Technische zaken	1.608		1.693	
ICT	<u>11.190</u>		<u>5.600</u>	
		12.798		7.293
Vlottende activa				
Vorderingen				
2				
Debiteuren	17.825		17.500	
Overlopende activa	0		16.561	
Overige vorderingen	<u>6.000</u>		<u>9.000</u>	
		23.825		43.061
Liquide middelen				
3		<u>966.900</u>		<u>798.156</u>
			<u>1.003.524</u>	<u>848.509</u>

Stichting Samenwerkingsverband Midden Kennemerland, Beverwijk

B2 BALANS PER 31 december 2017

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2017		31 december 2016	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve	<u>798.390</u>	798.390	<u>704.580</u>	704.580
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	<u>7.022</u>	7.022	<u>3.591</u>	3.591
Kortlopende schulden	6			
Crediteuren	32.790		45.359	
Belasting en premie sociale verzekeringen	15.542		11.939	
Schulden terzake van pensioenen	4.579		2.549	
Overige kortlopende schulden	135.110		71.758	
Overlopende passiva	<u>10.091</u>		<u>8.733</u>	
		<u>198.112</u>		<u>140.338</u>
			<u>1.003.524</u>	<u>848.509</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2017

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	9.938.623	9.665.295	9.664.018
Overige overheidsbijdragen en subsidies	23.000	25.000	85.948
Overige baten	128.275	82.000	138.760
	<u>10.089.898</u>	<u>9.772.295</u>	<u>9.888.726</u>
Lasten			
Personele lasten	659.788	688.400	638.572
Afschrijvingen	2.102	2.500	1.713
Huisvestingslasten	23.007	28.000	25.263
Overige instellingslasten	57.606	75.500	50.287
Doorbetaling aan schoolbesturen	9.253.477	9.134.828	8.918.517
	<u>9.995.979</u>	<u>9.929.228</u>	<u>9.634.351</u>
Saldo baten en lasten	<u>93.919</u>	<u>-156.933</u>	<u>254.375</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	110	250	132
Financiële baten en lasten	<u>-110</u>	<u>-250</u>	<u>-132</u>
Resultaat	<u>93.809</u>	<u>-157.183</u>	<u>254.243</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2017

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.

	2017		2016	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		93.919		254.375
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	2.102		1.713	
- Mutaties voorzieningen	<u>3.431</u>		<u>1.424</u>	
		5.533		3.136
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	19.236		302.518	
- Kortlopende schulden	<u>57.774</u>		<u>-387.485</u>	
		<u>77.010</u>		<u>-84.967</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		176.462		172.544
- Betaalde interest	<u>-110</u>		<u>-132</u>	
		<u>-110</u>		<u>-132</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		176.352		172.412
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-7.607</u>		<u>-2.733</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-7.607		-2.733
Mutatie liquide middelen		<u>168.745</u>		<u>169.679</u>
Beginstand liquide middelen	798.156		628.476	
Mutatie liquide middelen	<u>168.745</u>		<u>169.679</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>966.900</u>		<u>798.156</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2017	31-12-2016
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Technische zaken	1.608	1.693
ICT	11.190	5.600
	<u>12.798</u>	<u>7.293</u>
	Tech- nische zaken	Totaal
	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2016</i>		
Aanschaffingswaarde	1.700	8.701
Cumulatieve afschrijvingen	-7	-3.101
Boekwaarde 31 december 2016	<u>1.693</u>	<u>5.600</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen	0	7.607
Afschrijvingen	-85	-2.017
Mutaties boekwaarde	<u>-85</u>	<u>5.509</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>		
Aanschaffingswaarde	1.700	16.308
Cumulatieve afschrijvingen	-92	-5.117
Boekwaarde 31 december 2017	<u>1.608</u>	<u>11.190</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		
Technische zaken	van 2,50 %	t/m 10,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %

Stichting Samenwerkingsverband Midden Kennemerland, Beverwijk

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	17.825	17.500
Overige vorderingen	6.000	9.000
Overlopende activa	0	16.561
	<u>23.825</u>	<u>43.061</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	6.000	9.000
	<u>6.000</u>	<u>9.000</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	0	16.561
	<u>0</u>	<u>16.561</u>
	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	966.900	798.156
	<u>966.900</u>	<u>798.156</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	966.900	798.156
	<u>966.900</u>	<u>798.156</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2016	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2017
Algemene reserve	704.580	93.809	0	798.390
Eigen vermogen	<u>704.580</u>	<u>93.809</u>	<u>0</u>	<u>798.390</u>

	Saldo 1-1-2016	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2017
5 Voorzieningen					
Personeel:					
LFBPB	3.174	526	0	0	3.700
Jubilea	417	2.905	0	0	3.322
	<u>3.591</u>	<u>3.431</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.022</u>
Voorzieningen	<u>3.591</u>	<u>3.431</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.022</u>

De overige voorzieningen hebben een overwegend langlopend karakter.

Stichting Samenwerkingsverband Midden Kennemerland, Beverwijk

	<u>31-12-2017</u>	<u>31-12-2016</u>
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	32.790	45.359
Belasting en premie sociale verzekeringen	15.542	11.939
Schulden terzake van pensioenen	4.579	2.549
Overige kortlopende schulden	135.110	71.758
Overlopende passiva	<u>10.091</u>	<u>8.733</u>
	<u>198.112</u>	<u>140.338</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	11.364	8.325
Premies sociale verzekeringen	<u>4.178</u>	<u>3.614</u>
	<u>15.542</u>	<u>11.939</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	<u>135.110</u>	<u>71.758</u>
	<u>135.110</u>	<u>71.758</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	<u>10.091</u>	<u>8.733</u>
	<u>10.091</u>	<u>8.733</u>

Model G:

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 <i>(aankruisen wat van toepassing is)</i>	nog niet geheel afgerond
Kenmerk datum		EUR	EUR		
		0	0	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
		0	0	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
totaal		<u>0</u>	<u>0</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
		0	0	0
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2017	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2017	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
Kenmerk datum		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		0	0	0	0	0	0
		0	0	0	0	0	0
totaal		<u>0</u>	<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 2017

Baten

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	782.874	777.666	805.017
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	4.796.577	4.670.602	4.638.697
Rijk: LWOO	4.252.272	4.117.654	4.187.070
Rijk: PRO	695.340	673.327	684.678
Verevening zware ondersteuning	-588.440	-573.954	-651.443
	<u>9.938.623</u>	<u>9.665.295</u>	<u>9.664.018</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente SMW/Project impuls CJG	23.000	25.000	85.948
	<u>23.000</u>	<u>25.000</u>	<u>85.948</u>

Overige baten

Bijdrage scholen programma	35.275	15.000	39.000
Retour kosten maatwerk TLV	0	0	9.760
Projectsubsidie Plusmiddelen VSV	93.000	67.000	90.000
	<u>128.275</u>	<u>82.000</u>	<u>138.760</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	244.637	357.000	223.568
Sociale lasten	33.045	0	30.649
Pensioenlasten	34.105	0	25.461
Overige personele lasten	348.001	331.400	358.894
	<u>659.788</u>	<u>688.400</u>	<u>638.572</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	33.980	60.000	0
Salariskosten OP	62.491	57.600	39.892
Salariskosten OOP	214.993	239.400	239.786
Correctie sociale lasten	-33.045	0	-30.649
Correctie pensioenen	-34.105	0	-25.461
Werkkosten PSA	466	0	0
Mutatie VU/EJU	-142	0	0
	<u>244.637</u>	<u>357.000</u>	<u>223.568</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	33.045	0	30.649
	<u>33.045</u>	<u>0</u>	<u>30.649</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	34.105	0	25.461
	<u>34.105</u>	<u>0</u>	<u>25.461</u>

Stichting Samenwerkingsverband Midden Kennemerland, Beverwijk

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
	€	€	€
Overige personele lasten			
Salariskosten Extern	245.260	174.400	280.632
Salariskosten Extern personeel scholen	94.926	132.000	70.236
Nascholing	4.328	15.000	5.577
Dotatie voorziening jubilea	2.905	0	347
Dotatie Duurzame inzetbaarheid	526	0	1.077
Overige personeelskosten	57	3.500	38
Werkkosten FA	0	6.500	989
	<u>348.001</u>	<u>331.400</u>	<u>358.894</u>

Personeelsbezetting

	2017	2016
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	0,28	0,00
OP	0,72	0,53
OOP	3,29	3,82
	<u>4,29</u>	<u>4,35</u>

WNT-verantwoording 2017 SWV Midden Kennemerland VO

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	S. Kloosterman	Z. van Hoffen
	<u>Directeur/Bestuur</u>	<u>Directeur/Bestuurder</u>
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 - 15-12	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,9329	0,8500
Gewezen topfunctionaris	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking	nee	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 153.430	€ 22.507
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 3.881
<i>Subtotaal</i>	€ 153.430	€ 26.388
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 162.406	€ 60.333
-/- onverschuldigd betaald bedrag		
Totaal bezoldiging	€ 153.430	€ 26.388
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t./Invullen	N.v.t.
Gegevens 2016		
Aanvang en einde functievervulling in 2016	01/01 - 31/12	dd/mm - dd/mm
Omvang dienstverband 2016 (fte)	1,1	0-1,0
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 178.888	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	
Totaal bezoldiging 2016	€ 178.888	€ 0

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

Naam Topfunctionaris	Functie
F.M. Timmermans	Lid
G.P. Oud	Lid
I.J.M. Silvius	Lid
H. Kelderman	Lid

Stichting Samenwerkingsverband Midden Kennemerland, Beverwijk

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Afschrijvingen			
ICT	2.017	2.500	1.706
Technische zaken	85	0	7
	<u>2.102</u>	<u>2.500</u>	<u>1.713</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	18.000	18.000	18.000
Overige huisvestingslasten	5.007	10.000	7.263
	<u>23.007</u>	<u>28.000</u>	<u>25.263</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	6.226	6.000	8.995
Secretariaatskosten	212	2.500	182
Accountantskosten	5.142	3.000	6.285
Bestuur/beheer en vergaderen	2.581	4.000	1.772
Deskundigheidsadvies	22.202	20.000	13.000
	<u>36.362</u>	<u>35.500</u>	<u>30.235</u>
<i>Inventaris, apparatuur en Leermiddelen</i>			
Kosten materiaal	0	9.000	2.932
Kosten onderzoeken	2.000	8.000	0
Kopieerkosten	231	0	0
	<u>2.231</u>	<u>17.000</u>	<u>2.932</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	477	0	0
Verzekeringen	3.164	500	3.164
Drukwerk	1.271	5.000	1.591
Porto	39	0	0
Informatietechnologie	3.040	2.500	4.943
PR & marketing	0	3.500	538
Ondersteunings Plan Raad	1.430	0	1.200
Overige uitgaven	9.593	11.500	5.683
	<u>19.013</u>	<u>23.000</u>	<u>17.120</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>57.606</u>	<u>75.500</u>	<u>50.287</u>

Stichting Samenwerkingsverband Midden Kennemerland, Beverwijk

	Realisatie 2017 €	Begroting 2017 €	Realisatie 2016 €
Doorbetaling aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO</i>			
Afdracht (V)SO	3.288.098	3.254.900	3.190.138
Afdracht LWOO	3.281.354	3.245.854	4.227.386
Afdracht PRO	698.441	680.859	668.836
	<u>7.267.893</u>	<u>7.181.613</u>	<u>8.086.360</u>
<i>Doorbetaling op basis van 1 februari</i>			
Afdracht (V)SO groei	126.670	164.300	95.633
	<u>126.670</u>	<u>164.300</u>	<u>95.633</u>
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>			
Salariskst extern pers. afdracht	834.000	834.000	736.524
Overdracht populatiebekost.	1.024.914	954.915	0
	<u>1.858.914</u>	<u>1.788.915</u>	<u>736.524</u>
Totaal doorbetaling schoolbesturen	<u><u>9.253.477</u></u>	<u><u>9.134.828</u></u>	<u><u>8.918.517</u></u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten			
Bankkosten	110	250	132
	<u>110</u>	<u>250</u>	<u>132</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-110</u></u>	<u><u>-250</u></u>	<u><u>-132</u></u>

Stichting Samenwerkingsverband Midden Kennemerland, Beverwijk

	Realisatie 2017	Begroting 2017	Realisatie 2016
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	4.847	3.000	4.285
Andere controleopdrachten	295	0	2.000
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>5.142</u>	<u>3.000</u>	<u>6.285</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2017	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2017 EUR	Resultaat Art.2:403 jaar 2017 BW EUR	Deelname Ja/Nee %	Consolidatie Ja/Nee
Srichting voor VO Kennemerland	Stichting	Beverwijk		4		Nee 0	Nee
Stichting Clusius College	Stichting	Alkmaar		4		Nee 0	Nee
Aloysiusstichting	Stichting	Voorhout		4		Nee 0	Nee
Stichting Heliomare	Stichting	Wijk aan Zee		4		Nee 0	Nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Er zijn meerjaren verplichtingen aangegaan met :

Er is een huurcontract aangegaan met het SVOK voor de huur van kantoorruimte op de Büllerlaan voor € 18.000 per jaar.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B12 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te (vestigingsplaats) op2018

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op2018 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

C2 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2017 ad € 93.809 als volgt over de reserves.

	<u>2017</u>
	€
Resultaat algemene reserve	93.809
Resultaat Eigen vermogen	<u>93.809</u>