

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG 2016

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
Kengetallen	17

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	18
B2 Balans per 31 december 2016	21
B3 Staat van baten en lasten 2016	23
B4 Kasstroomoverzicht 2016	24
B5 Toelichting behorende tot de balans	25
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	30
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	39
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	40
B12 Vaststelling jaarverslag	41

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	42
C2 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	47

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

Laatste pagina (doornummeren instellen op aantal pagina's)

Hier dient het bestuursverslag ingevoegd te worden.

KENGETALLEN

	2016	2015
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	4,91	9,69
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	62,70	77,55
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	79,66	89,69
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-23,78	-78,02
Weerstandsvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	42,19	166,60
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %</i>)	3,73	2,85
Materiële lasten / totale lasten (in %)	22,58	32,58
Personele lasten / totale lasten (in %)	77,42	67,42

Liquiditeit / Quick ratio

Beide kengetallen geven 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 huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Tekorten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn.

Ter vergelijking is de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar opgenomen.

In de jaarrekening is de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs van OCW toegepast.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Meubilair: 20 jaar.

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

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals radio, tv, projectoren, beamer) 9 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt €1.500,- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Vorderingen

De vorderingen 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.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Eigen Vermogen

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

Op grond van de "Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs" 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 2,5%.

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 in gezet.

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 2,5% (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.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Financiële instrumenten

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 de groep zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Het beleid van het bestuur om deze risico's te beperken, luidt als volgt:

Kredietrisico

Het bestuur bewaakt voortdurend haar vorderingen. Door de bovenstaande maatregelen is het kredietrisico voor het bestuur minimaal.

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. In de begrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bijvoorbeeld deposito's.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten (subsidies en overige baten) en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Pensioenen

De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij bedrijfspensioenfonds ABP. Er bestaat geen individuele verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan hogere toekomstige premies bij een tekort ABP. De pensioenpremies die betrekking hebben op het boekjaar zijn als last in de staat van baten en lasten verantwoord.

(Rijks)bijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele - en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële- en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2016

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	994.706	901.995	400.535
Overige baten	48.106	40.000	235.331
	1.042.812	941.995	635.866
Lasten			
Personele lasten	999.800	841.900	768.846
Afschrijvingen	545	0	227
Huisvestingslasten	48.200	45.000	32.474
Overige instellingslasten	242.832	212.350	338.756
	1.291.378	1.099.250	1.140.304
Saldo baten en lasten	-248.565	-157.255	-504.438
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	761	4.500	4.886
Financiële lasten	312	250	392
Financiële baten en lasten	449	4.250	4.494
Resultaat	-248.116	-153.005	-499.944

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2016

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.

	2016		2015	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-248.565		-504.438
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	545		227	
- Mutaties voorzieningen	<u>9.001</u>		<u>2.113</u>	
		9.546		2.340
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-1.862		-33.771	
- Kortlopende schulden	<u>47.544</u>		<u>-26.957</u>	
		<u>45.681</u>		<u>-60.727</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-193.338		-562.825
- Ontvangen interest	761		4.886	
- Betaalde interest	<u>-312</u>		<u>-392</u>	
		<u>449</u>		<u>4.494</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-192.889		-558.331
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>-1.636</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		-1.636
Mutatie liquide middelen		<u>-192.889</u>		<u>-559.967</u>
Beginstand liquide middelen	805.892		1.365.859	
Mutatie liquide middelen	<u>-192.889</u>		<u>-559.967</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>613.003</u>		<u>805.892</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
1 Materiële vaste activa		
ICT	863	1.409
	<u>863</u>	<u>1.409</u>
	ICT	Totaal
	€	€

Boekwaarde 31 december 2015

Boekwaarde 31 december 2015	<u>1.409</u>	<u>1.409</u>
-----------------------------	--------------	--------------

Mutaties

Afschrijvingen	-545	-545
----------------	------	------

Mutaties boekwaarde	<u>-545</u>	<u>-545</u>
---------------------	-------------	-------------

Boekwaarde 31 december 2016

Aanschaffingswaarde	15.299	53.060
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-14.435</u>	<u>-52.197</u>

Boekwaarde 31 december 2016	<u>863</u>	<u>863</u>
-----------------------------	------------	------------

Afschrijvingspercentages

ICT	van	t/m
		33,33 %

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	28.169	0
Overige vorderingen	9.978	19.634
Overlopende activa	<u>18.729</u>	<u>35.380</u>
	<u>56.876</u>	<u>55.014</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>9.978</u>	<u>19.634</u>
	<u>9.978</u>	<u>19.634</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>18.729</u>	<u>35.380</u>
	<u>18.729</u>	<u>35.380</u>
	<u>31-12-2016</u>	<u>31-12-2015</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>613.003</u>	<u>805.892</u>
	<u>613.003</u>	<u>805.892</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	125.862	53.638
Spaarrekening	<u>487.141</u>	<u>752.254</u>
	<u>613.003</u>	<u>805.892</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2016	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2016
Algemene reserve	668.686	-248.116	0	420.570
Eigen vermogen	<u>668.686</u>	<u>-248.116</u>	<u>0</u>	<u>420.570</u>

	Saldo 1-1- 2016	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2016
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	0	492	0	0	492
Jubilea	2.113	10.261	-1.752	0	10.622
Overige personeelsvoorziening	<u>102.628</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>102.628</u>
	104.741	10.753	-1.752	0	113.742
 Voorzieningen	<u>104.741</u>	<u>10.753</u>	<u>-1.752</u>	<u>0</u>	<u>113.742</u>

	31-12-2016	31-12-2015
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	51.757	24.967
Belasting en premie sociale verzekeringen	36.916	30.325
Schulden terzake van pensioenen	8.145	7.391
Overige kortlopende schulden	12.759	6.034
Overlopende passiva	26.854	20.170
	<u>136.431</u>	<u>88.888</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	20.019	18.685
Premies sociale verzekeringen	8.063	7.500
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	8.834	4.140
	<u>36.916</u>	<u>30.325</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	12.759	6.034
	<u>12.759</u>	<u>6.034</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	24.216	20.170
Vooruitontvangen bedragen	2.638	0
	<u>26.854</u>	<u>20.170</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	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk datum	EUR	EUR	(aankruisen wat van toepassing is)	
				☐	☐
				☐	☐
	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 01-01-2016	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2016	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
		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 2016

Baten

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	3.398.107	3.278.500	3.302.461
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	5.771.288	5.536.209	3.359.008
Niet-geormerkte subsidies	94.020	107.000	103.478
Doorbetalingen Rijksbijdragen SWV	-8.268.708	-8.019.714	-6.364.413
	<u>994.706</u>	<u>901.995</u>	<u>400.535</u>

Overige baten

Overige baten personeel	6.000	0	0
Inkomend grensverkeer	36.571	40.000	12.661
Verrekening ambulante begeleiding	0	0	75.829
Overige baten	<u>5.535</u>	<u>0</u>	<u>146.841</u>
	<u>48.106</u>	<u>40.000</u>	<u>235.331</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	550.871	634.900	419.781
Sociale lasten	120.425	0	90.352
Pensioenlasten	66.084	0	53.376
Overige personele lasten	280.890	207.000	205.337
Uitkeringen (-/-)	-18.470	0	0
	<u>999.800</u>	<u>841.900</u>	<u>768.846</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten OOP	713.466	634.900	547.322
Salariskosten seniorenregeling	16.939	0	14.631
Overige salariskosten	6.000	0	0
Werkkosten PSA	976	0	1.557
Correctie sociale lasten	-120.425	0	-90.352
Correctie pensioenen	-66.084	0	-53.376
	<u>550.871</u>	<u>634.900</u>	<u>419.781</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	<u>120.425</u>	<u>0</u>	<u>90.352</u>
	<u>120.425</u>	<u>0</u>	<u>90.352</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	<u>66.084</u>	<u>0</u>	<u>53.376</u>
	<u>66.084</u>	<u>0</u>	<u>53.376</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Overige personele lasten			
Scholing	12.817	17.000	10.700
Dotatie voorziening jubilea	10.261	0	2.113
Dotatie voorziening Duurzame Inzetbaarheid	492	0	0
Overige personeelslasten	300	0	0
Externe ondersteuning	131.190	107.500	58.150
Maximale Ruimte Vangnetconstructie	123.003	80.000	131.444
Werkkosten via FA	2.826	2.500	2.929
	<u>280.890</u>	<u>207.000</u>	<u>205.337</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-18.470	0	0
	<u>-18.470</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

Personeelsbezetting

	2016	2015
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OOP	8,57	6,38
	<u>9,57</u>	<u>7,38</u>

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

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Het bezoldigingsmaximum in 2016 voor Passend Onderwijs Zuid Kennemerland te Haarlem is € 179.000.

1a BEZOLDIGING LEIDINGGEVENDE TOPFUNCTIONARISSEN EN GEWEZEN TOPFUNCTIONARISSEN (met dienstbetrekking en tevens zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Naam	Functie	Aanvang functie	Einde functie	Taak omvang FTE	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	beloning betaalbaar op termijn	Totale bezoldiging	Individueel WNT Maximum
Dhr. L.M. Rurup (2016)	Directeur	01-01-2015	31-12-2016	1	79.759	0	10.617	90.376	179.000
Dhr. L.M. Rurup (2015)	Directeur	01-01-2015	31-12-2015	1	71.440	0	10.812	82.252	
J.M. van Veen (2016)	Voorzitter	01-01-2016	31-12-2016						26.850
J.M. van Veen (2015)	Voorzitter	01-01-2015	31-12-2015						
B. Custers (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016						17.900
B. Custers (2015)	Lid	01-01-2016	31-12-2015						
M. Elkerbout (2016)	Lid	01-08-2016	31-12-2016						17.900
I. Jansen (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016						17.900
I. Jansen (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015						
P. Klein (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016						17.900
P. Klein (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015						
R. de Groot (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016						17.900
R. de Groot (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015						
R. Prast (2016)	Lid	01-11-2015	31-12-2016						17.900
Y. Loog (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016						17.900
Y. Loog (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015						
A. Strijker (vertegenwoordigt door B. de Munnik) (2016)	Lid	01-01-2016	31-12-2016						17.900
A. Strijker (vertegenwoordigt door B. de Munnik) (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015						

1b BEZOLDIGING LEIDINGGEVENDE TOPFUNCTIONARISSEN ZONDER DIENSTBETREKKING KALENDERMAAND 1-12 VAN DE FUNCTIEVERVULLING

(Maximum uurtarief € 175).

Naam	Functie	Aanvang functie	Einde functie	Aantal uren 2016	Bezoldiging 2016	Werkelijke bezoldiging per uur	Ind. WNT norm*	Aantal maanden functievervulling voor 2016.	Aantal maanden functievervulling in 2016.
M. Elkerbout (2016)	Lid	01-01-2016	01-08-2016						7
M. Elkerbout (2015)	Lid	01-08-2015	31-12-2015					5	
R. Prast (2016)	Lid	01-11-2015	31-10-2016					2	10
Y. Loog (2015)	Lid	01-01-2015	31-12-2015					12	

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

1C TOEZICHTHOUDENDE TOPFUNCTIONARISSEN

Naam	Functie	Aanvang functie	Einde functie	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	Totale bezoldiging	Individueel WNT Maximum	Motivering overschrijding bezoldingsnorm
------	---------	--------------------	------------------	----------	----------------------------------	-----------------------	-------------------------------	--

VERMELDING NIET-TOPFUNCTIONARISSEN (andere functionarissen van wie de bezoldiging c.q. de ontslagvergoeding de norm overschrijdt)

Functieomschrijving	Functie	Aanvang functie	Einde functie	Taak omvang FTE	Beloning	Belastbare onkostenvergoeding	Drempel bedrag WNT	Beloning betaalbaar op termijn	Totaal bezoldiging
Stichting Spaarnesant, Haarlem	Lid	27-02-2013		0	0		17.900		
Bloemendaalse Schoolvereniging, Bloemendaal	Lid	27-02-2013		0	0		17.900		
Salomo; Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs Zuid- Kennemerland, Haarlem	Lid	27-02-2013		0	0		17.900		
Schoolvereniging Aerdenhout- Bentveld, Aerdenhout	Lid	27-02-2013		0	0		17.900		
Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede, Heemstede	Lid	27-02-2013		0	0		17.900		
Stichting Jong Leren, Heemstede	Lid	27-02-2013		0	0		17.900		
Stichting Katholiek en Interconfessioneel Onderwijs 'Sint Bavo', Haarlem	Lid	27-02-2013		0	0		17.900		
Stichting R.K. onderwijs Aerdenhout, Aerdenhout	Lid	27-02-2013		0	0		17.900		
Stichting KOPAD, Bloemendaal	Lid	27-02-2013		0	0		17.900		

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

Stichting Muziek Instituut van de Kathedraal St. Bavo, Haarlem	Lid	27-02-2013	0	0	17.900
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem	Lid	27-02-2013	0	0	17.900
Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten, Haarlem	Lid	27-02-2013	0	0	17.900
Stichting tot Bevordering van de Pedagogie van Rudolf Steiner, Haarlem	Lid	27-02-2013	0	0	17.900
Stichting Basisschool Icarus, Heemstede	Lid	27-02-2013	0	0	17.900
Stichting Vrije Scholen Ifhaka, Haarlem	Lid	27-02-2013	0	0	17.900
De Haarlemse Montessorischool, Haarlem	Lid	27-02-2013	0	0	17.900
Stichting Islamitische scholen El Amal, Amsterdam	Lid	27-02-2013	0	0	17.900
Stichting Lucas Onderwijs, 'De School', Zandvoort	Lid	27-02-2013	0	0	17.900
Stichting Dunamare Onderwijsgroep, Haarlem	Lid	27-02-2013	0	0	17.900
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout	Lid	27-02-2013	0	0	17.900
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, Cruquius	Lid	27-02-2013	0	0	17.900
Stichting Orion, te Amsterdam	Lid	27-02-2013	0	0	17.900

Toelichting op overschrijding norm bestuurders in dienstbetrekking

Niet van toepassing

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2016 €	Begroting 2016 €	Realisatie 2015 €
Afschrijvingen			
ICT	545	0	227
	<u>545</u>	<u>0</u>	<u>227</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	48.200	45.000	40.637
Overige huisvestingslasten	0	0	-8.163
	<u>48.200</u>	<u>45.000</u>	<u>32.474</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	11.248	14.000	5.132
Accountantslasten	4.429	0	4.550
Telefoonkosten	6.328	4.500	6.087
Overige administratie- en beheer	15.824	10.250	7.430
	<u>37.829</u>	<u>28.750</u>	<u>23.198</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	0	750	101
	<u>0</u>	<u>750</u>	<u>101</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	2.341	2.100	1.605
Contributies	2.470	1.500	1.930
Portiekosten / drukwerk	2.335	3.000	2.306
Website	2.922	0	2.517
Grensverkeer	9.046	13.000	4.341
Ondersteunings Plan Raad	1.550	2.250	1.892
Schoolmaatschappelijk Werk	131.640	107.000	102.365
Garantstelling 8+ klas	25.000	25.000	25.000
Internationale taalklas	25.000	25.000	23.618
Onvoorziene lasten	0	0	138.334
Overige uitgaven	756	3.000	10.604
	<u>203.060</u>	<u>181.850</u>	<u>314.512</u>
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	1.944	1.000	944
	<u>1.944</u>	<u>1.000</u>	<u>944</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>242.832</u>	<u>212.350</u>	<u>338.756</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	761	4.500	4.886
	<u>761</u>	<u>4.500</u>	<u>4.886</u>
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	312	250	392
	<u>312</u>	<u>250</u>	<u>392</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>449</u>	<u>4.250</u>	<u>4.494</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2016	Begroting 2016	Realisatie 2015
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	4.429	0	4.550
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	4.429	0	4.550

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2015	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2016 EUR	Resultaat jaar 2016 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname % %	Consolidatie Ja/Nee
Stichting Spaarnesant			4			Nee	0	
Bloemendaalse Schoolvereniging (BSV)			4			Nee	0	
Salomo, SCPO ZK			4			Nee	0	
Schoolvereniging Aerdenhout Bentveld (SAB)			4			Nee	0	
St. Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede (Evenaar)			4			Nee	0	
Stichting Jong Leren			4			Nee	0	
St. Int Con Sint Bavo			4			Nee	0	
St. Katholiek Onderwijs Aerdenhout (Antoniuschool)			4			Nee	0	
St. Kath. Ondw. Parochie Allerheiligste Drieënheid (Joseph)			4			Nee	0	
St. Muziek Instituut St. Bavo			4			Nee	0	
St. Primair Onderwijs ZK (Stopoz)			4			Nee	0	
St. Katholiek Bao Haarlem Schoten			4			Nee	0	
St. Bevordering Pedagogie Rudolf Steiner			4			Nee	0	
St. bao Algemeen Bijzonder Onderwijs Icarus			4			Nee	0	
St. Vrije Scholen Ithaka			4			Nee	0	
Ver. De Haarlemse Montessori			4			Nee	0	
Stichting de School			4			Nee	0	
Stichting el Amal, Al Ihklaas			4			Nee	0	
Stichting Dunamare Onderwijsgroep, Haarlem			4			Nee	0	
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN)			4			Nee	0	
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout			4			Nee	0	
Stichting Orion			4			Nee	0	

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

B10 Niet uit de balans blijkende 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 november 2013 ingegaan en eindigt op 1 november 2023. De huurprijs bedraagt € 37.500, - 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 2017.

Vastgesteld op2017 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 2016 ad € -248.116 als volgt over de reserves.

	2016 €
Resultaat algemene reserve	-248.116
Resultaat Eigen vermogen	<u>-248.116</u>