

CONCEPT

Jaarverslag 2018

42738

Stg. Samenwerkingscholen VPR

Gemeenlandsedijk Noord 26B

3216 AG Abbenbroek



Inhoudsopgave

	Pagina
Bestuursverslag	
Jaarrekening	
Grondslagen	3
Model A: Balans na resultaatbestemming per 31 december 2018	11
Model B: Staat van baten en lasten over 2018	12
Model C: Kasstroomoverzicht	13
Model VA: Vaste Activa	14
Model VV: Voorraden en vorderingen	15
Model EL: Effecten en Liquide middelen	16
Model EV: Eigen vermogen	17
Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	18
Model KS: Kortlopende schulden	19
Model G: Verantwoording subsidies	20
Model OB: Opgave overheidsbijdragen	21
Model AB: Opgave andere baten	22
Model LA: Opgave van de lasten	23
Model FB: Financiële baten en lasten	24
Model E: Overzicht verbonden partijen	25
WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen	26
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	28
Overige gegevens	
Controlegetallen	29
Controle verklaring van de onafhankelijke accountant	30
Bijlagen	

Grondslagen voor de waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, dat is uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. De jaarrekening is opgesteld in euro's. De jaarrekening is opgesteld op basis van de veronderstelling van continuïteit van de organisatie. Dit betekent dat waardering en grondslagen zijn gebaseerd op basis van voornoemde veronderstelling.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroom overzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Door de fusie per 1 augustus 2018 laten de vergelijkende cijfers een ander beeld zien. Dit kan worden verklaard door onderstaande stijging in personeelsleden en leerlingen:

	31-12-2018	31-12-2017
Aantal leerlingen	812	252
Aantal personeelsleden	70	21

Activiteiten

De stichting Samenwerkingsscholen Voorne-Putten is statutair gevestigd te Nissewaard, en kent geen winstoogmerk. De voornaamste activiteit van de Stichting is het aanbieden van primair onderwijs.

Financiële instrumenten

De stichting heeft geen financiële instrumenten behoudens primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Verbonden partijen

De stichting Samenwerkingsscholen Voorne-Putten kent de volgende verbonden partijen:
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Voorne-Putten Rozenburg.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf de maand van ingebruikname. Alle materiële vaste activa worden geactiveerd vanaf investeringsbedragen vanaf € 1000 en met een economische levensduur van langer dan 1 jaar.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat. Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.'

Voor de materiële vaste activa gelden de volgende afschrijvingstermijnen:

hoofdgroep	subgroep	ondergrens € 500	Afschrijvingstermijn in maanden
Meubilair	Schoolmeubilair		180
	Overig meubilair		240
ICT + Audio visuele apparatuur	Netwerken / overig inventaris		120
	Computers, Software,		48
	Computers, Software,		60
	Printers, Beamer, TV		
	Audio installatie / overig inventaris		60
Onderwijsleerpakket	Onderwijsmethodes		96
	Inrichting speelkalen		180
Gebouwen en installaties	Installaties		180

De gebouwen en terreinen worden opgenomen indien sprake is van economisch eigendom. Hiervan is bijvoorbeeld sprake in het geval van eigen investeringen of van doordecentralisatie van de huisvesting. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. De vervolgwaaardering van de vorderingen is de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De overlopende activa worden gewaardeerd tegen de vooruitbetaalde bedragen. Indien noodzakelijk geacht is rekening gehouden met mogelijke oninbaarheid. De overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar tot een looptijd van maximaal 4 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden (indien van toepassing) bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting.

Eigen vermogen***Algemene reserve***

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting en is opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de gerealiseerde lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Bestemmingsreserve

De bestemmingsreserve is het niet-vrije gedeelte van het eigen vermogen. De private bestemmingsreserve is opgebouwd uit middelen welke niet afkomstig zijn van de overheid. Het gaat hier om de ouderbijdragen van de scholen en is opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de gerealiseerde lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Voorziening jubileumgratificaties

Conform de verslaggevingsvoorschriften RJ 660 is er in de jaarrekening een voorziening voor jubileumgratificaties opgenomen. Deze voorziening betreft een personele voorziening welke is opgenomen om toekomstig uit te keren gratificaties in het kader van ambtsjubilea te kunnen bekostigen. De voorziening is gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Dotaties aan de voorzieningen vinden plaats ten laste van de staat van baten en lasten en onttrekkingen aan de voorzieningen rechtstreeks ten laste van de desbetreffende voorziening.

Voorziening groot onderhoud

Stichting samenwerkingscholen Voorne-Putten hanteert voor de voorziening groot onderhoud een methodiek waarbij de kosten over het gehele onderhoudsplan van de onderwijsspannen worden bepaald en deze vervolgens wordt gedeeld door de looptijd van het onderhoudsplan. Deze systematiek leidt ertoe dat er jaarlijks weliswaar een min of meer gelijkblijvende dotatie aan de voorziening groot onderhoud wordt gedaan, maar dat deze te laag of te hoog van omvang kan zijn in vergelijking met de RJ methodiek. Er wordt namelijk beperkt rekening gehouden met individuele onderhoudscomponenten met onderhoudscycli die doorlopen tot na de periode van de huidige onderhoudsplanning. Stichting samenwerkingscholen Voorne-Putten maakt gebruik van de overgangsregeling. De tijdelijke regeling in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is van toepassing op besturen die voor verslagjaar 2017 een methode van kostenegalitatie voor groot onderhoud hanteerden zoals hierboven beschreven. Daarbij is afgesproken dat de RJ-werkgroep Onderwijs van de Raad voor de Jaarverslaggeving in samenwerking met de sectorraden in de komende maanden een onderzoek uitvoert. De werkgroep zal hierbij worden ondersteund door een aantal betrokken schoolbesturen. Doel van dit onderzoek is te komen tot een verwerkingswijze in 2020 die aansluit bij de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving waarbij rekening wordt gehouden met onderwijssector-specifieke aspecten

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De kortlopende schulden worden opgenomen tegen reële waarde.

- a. Kortlopende schulden betreffen schulden ten behoeve van crediteuren, schulden terzake van belastingen en sociale premies en schulden terzake van pensioenen.
- b. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

De vervolgwaardering van de kortlopende schulden is de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Baten en lasten

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Per school worden de baten en lasten toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/zijn bepaald.

(Rijks) bijdragen OCW

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar. De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten. Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen

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

Overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit baten uit verhuur, detachering en overige baten.

Personele lasten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De stichting heeft de toegezegde-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Overige bedrijfslasten

De overige bedrijfslasten bestaan uit huisvestingslasten en overige lasten. De lasten worden berekend op basis van historische prijzen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen historische kostprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de historische kostprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf de maand van ingebruikname. Boekwinsten en –verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is gebaseerd op de indirecte methode, waarbij als basis de staat van baten en lasten en de overige mutaties tussen de begin- en eindbalans worden gebruikt. De geldmiddelen bestaan uit de liquide middelen. Hierbij wordt het saldo van baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en kosten en uitgaven. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Kasstromen uit vreemde valuta komen niet voor. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de operationele activiteiten. Transacties waarbij geen uitstroom of instroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Financiële instrumenten

De stichting maakt bij de uitvoering van haar activiteiten gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die haar blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen zoals debiteuren, overige vorderingen, liquide middelen, crediteuren en overige schulden. De stichting heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico te beperken. De stichting handelt niet in aandelen, obligaties en derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn verspreid zonder dat daarbij sprake is van concentratie bij enkele grote debiteuren. Het kredietrisico is daarmee beperkt.

Renterisico

St. Samenwerkingsscholen Voorne-Putten heeft geen leningen uitgegeven dan wel uitstaan en loopt op dat onderdeel geen risico.

Marktwaaarde

De marktwaaarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de marktwaaarde ervan. De financiële instrumenten (zowel financieel actief als financieel passief) worden gewaardeerd volgens de historische kostprijs.

Kasstroom- en liquiditeitsrisico

Kasstroomrisico is het risico dat toekomstige kasstromen verbonden aan een monetair financieel instrument in omvang zullen fluctueren. De stichting wordt periodiek bevoorschot door het Ministerie van OCW. Het kasstroom- en liquiditeitsrisico worden beperkt door de spreiding van de betalingen in relatie tot de inkomsten. Overigens zijn de banktegoeden direct opeisbaar.

Gebeurtenissen na balansdatum.

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het college van bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten. De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening voor groot onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is. De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

MAB Model A Balans na resultaatbestemming

1		31-12-2018	31-12-2017
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Activa			
Vaste Activa			
1.2	Materiële vaste activa	436.896	239.053
	Totaal vaste activa	<u>436.896</u>	<u>239.053</u>
Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	251.737	98.887
1.7	Liquide middelen	1.208.180	333.763
	Totaal vlottende activa	<u>1.459.917</u>	<u>432.650</u>
	Totaal activa	<u>1.896.813</u>	<u>671.703</u>
Passiva			
		31-12-2018	31-12-2017
		<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
2.1	Eigen vermogen	1.068.187	526.730
2.2	Voorzieningen	112.914	9.473
2.4	Kortlopende schulden	715.712	135.500
	Totaal passiva	<u>1.896.813</u>	<u>671.703</u>

MB Model B Staat v. Baten en Lasten

Baten		2018	Begroot 2018	2017
		EUR	EUR	EUR
3.1	Rijksbijdragen	4.634.602	4.176.873	1.239.991
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	1.483	0	0
3.5	Overige baten	45.722	3.200	33.967
Totaal Baten		4.681.807	4.180.073	1.273.958
Lasten		2018	Begroot 2018	2017
		EUR	EUR	EUR
4.1	Personeelslasten	3.773.589	3.403.345	953.677
4.2	Afschrijvingen	114.993	64.022	49.974
4.3	Huisvestingslasten	408.921	373.700	180.540
4.4	Overige lasten	383.752	339.300	110.794
Totaal Lasten		4.681.255	4.180.367	1.294.986
Saldo Baten en Lasten		552	-294	-3.028
5	Financiële baten en lasten	-552	0	-258
Totaal resultaat		0	-294	-3.286

MC Model C Kasstroomoverzicht

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	552	-3.028
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	114.993	49.974
Mutaties voorzieningen	103.441	2.024
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen (-/-)	-152.850	50.616
Schulden	580.212	10.813
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>646.348</u>	<u>110.398</u>
Ontvangen interest	-552	-258
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	<u>645.796</u>	<u>110.140</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	75.108	31.085
Desinvesterings in materiële vaste activa	79	0
Overige mutaties vaste activa	288.420	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>363.607</u>	<u>31.085</u>
Aflossing langlopende schulden (-/-)		
Overige Balansmutaties	592.228	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	592.228	79.055
Mutatie liquide middelen	<u>874.417</u>	<u>79.055</u>

VA Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde	Investering	Des investering	desinvesterings resultaat	Afschrijving exploitatie	Aanschaf prijs	Afschrijving cumulatief	Boekwaarde
	1-1-2018	1-1-2018	1-1-2018					31-12-2018	31-12-2018	31-12-2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
1.2.2 Inventaris en apparatuur	611.295	251.694	359.601	52.411	0	0	84.944	663.706	336.638	327.068
1.2.3 Andere vaste bedrijfsmiddelen	311.789	189.833	121.956	22.697	4.776	79	29.970	329.710	219.882	109.828
Materiele vaste activa	923.084	441.527	481.557	75.108	4.776	79	114.914	993.416	556.520	436.896

* Er is sprake geweest van een fusie, de aanschaf prijs van de betreffende activa is bij de activa per 1-1-2018 opgeteld.

afschrijvingspercentages / methode

25	Installaties 15j	180	maanden	7%
40	Schoolmeub.docenten en leerlingen 15j	180	maanden	7%
45	Schoolmeubilair overig 20j	240	maanden	5%
50	Audio en visuele apparatuur 5j	60	maanden	20%
55	inrichting speellokalen 15j	180	maanden	7%
60	Overige inventaris 5j	60	maanden	20%
65	Overige inventaris 10j	120	maanden	10%
70	ICT Netwerken	120	maanden	10%
74	ICT Overig	60	maanden	20%
85	Leermiddelen 96 mnd	96	maanden	13%

Totaal desinvesteringsresultaat 2018

Desinvesteringen	€	4.776
Desinvesterings afschrijvingen	€	4.697
Desinvesteringsresultaat 2018	€	<u>79</u>

Aansluiting afschrijvingen

Afschrijvingslasten	€	114.914
Desinvesteringsresultaat	€	79
Totaal 4.2.2	€	<u>114.993</u>

VV Voorraden & Vorderingen

1.5	Vorderingen	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren	28.402	25.638
1.5.2	OCW	189.124	57.279
1.5.6	Overige overheden	0	0
1.5.7	Overige vorderingen	0	0
1.5.8	Overlopende activa	34.211	15.970
	Vorderingen	<u>251.737</u>	<u>98.887</u>
	Uitsplitsing		
1.5.7.1	Personeel	<u>0</u>	<u>0</u>
	Overige vorderingen	<u>0</u>	<u>0</u>
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	7.018	0
1.5.8.3	Overige overlopende activa	<u>27.193</u>	<u>15.970</u>
	Overlopende activa	<u>34.211</u>	<u>15.970</u>

EL Effecten & Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		EUR	EUR
1.7.1	Kasmiddelen	0	0
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.179.314	333.763
1.7.4	Banken scholen	28.866	
	Liquide middelen	<u>1.208.180</u>	<u>333.763</u>

EV Eigen vermogen

2.1 Eigen vermogen		Stand 1-1- 2018	Resultaat	Overige Stand 31-12- mutaties 2018	Stand 31-12- 2018
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve	525.946	18.815	494.560	1.039.321
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	0	0	0	0
2.1.3	Bestemmingsreserve (privaat)	784	-18.815	46.897	28.866
Eigen vermogen		526.730	0	541.457	1.068.187
Uitsplitsing					
2.1.3.N	Schoolrekeningen	784	-18.815	46.897	28.866
	Bestemmingsreserve (privaat)	784	-18.815	46.897	28.866

De bestemming van het resultaat.

Aan de Publieke bestemmingsreserve vinden geen mutaties plaats.

Aan de algemene reserve zal een bedrag van €513.375 worden toegevoegd.

Aan de Private bestemmingsreserve wordt een bedrag van €28.082 toegevoegd.

VL Voorzieningen

2.2 Voorzieningen

	Stand per 1-1- 2018	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie - contant	Stand per 31-12- 2018	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
2.2.1	9.473	25.828	2.066	0		33.235	500	32.735
2.2.3	0	171.377	91.698			79.679	0	79.679
Voorzieningen	9.473	197.205	93.764	0	0	112.914	500	112.414

KS Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		EUR	EUR
2.4.3	Crediteuren	314.213	8.618
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	110.915	43.242
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	37.867	12.056
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.645	2.534
2.4.10	Overlopende passiva	251.072	69.050
	Kortlopende schulden	<u>715.712</u>	<u>135.500</u>
	Uitsplitsing		
2.4.7.1	Loonheffing	110.915	40.800
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	0	2.442
	Belastingen en premies sociale verzekeringen	<u>110.915</u>	<u>43.242</u>
2.4.9.3	Overige netto salaris	1.645	2.534
	Overige kortlopende schulden	<u>1.645</u>	<u>2.534</u>
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	90.436	31.014
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	3.164	2.338
2.4.10.9	Overige Overlopende passiva	157.473	35.698
		<u>251.073</u>	<u>69.050</u>

MG Model G Verantwoording subsidies

G1A Subsidie zonder verrekeningsclausule, beknopt gespecificeerd

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond
	Kenmerk	Datum	
Studieverlof 2018	928734-1	28-8-2018	ja

G1B Subsidie zonder verrekeningsclausule, uitgebreid gespecificeerd (optioneel)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag v/d toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond Ja / Nee
	Kenmerk	Datum									

G2A Subsidie met verrekeningsclausule aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag v/d toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum							

G2B Subsidie met verrekeningsclausule doorlopend tot in volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag v/d toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum								

OB Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen		
		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		EUR	EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	4.187.078	1.101.743
3.1.2	Overige subsidies OCW/EL&I	323.793	101.463
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	123.731	36.785
	Rijksbijdragen	<u>4.634.602</u>	<u>1.239.991</u>
	Uitsplitsing		
3.1.1.1	OCW	<u>4.187.078</u>	<u>101.743</u>
	OCW		
3.1.2.1.1	Geormerkte subsidies	0	0
3.1.2.2.1	Niet-geormerkte subsidies	323.793	101.463
	Overige subsidies OCW	<u>323.793</u>	<u>101.463</u>
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	<u>123.731</u>	<u>36.785</u>
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies		
		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		EUR	EUR
3.2.3	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	1.483	0
	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	<u>1.483</u>	<u>0</u>

AB Andere baten

3.5 Overige baten		<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
		EUR	EUR
3.5.1	Verhuur	16.382	25.638
3.5.2	Detachering	10.403	0
3.5.6	Overige	18.937	8.329
	Overige baten	<u>45.722</u>	<u>33.967</u>

LA Lasten

4.1 Personeelslasten		31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
4.1.1	Lonen en salarissen	3.384.277	906.679
4.1.2	Overige personele lasten	402.049	36.847
4.1.3	Af: uitkeringen	12.737	7.849
	Personeelslasten	3.773.589	935.677
Uitsplitsing			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	2.565.919	691.671
4.1.1.2	Sociale lasten	480.865	120.840
4.1.1.3	Pensioenpremies	337.493	94.168
	Lonen en salarissen	3.384.277	906.679
	Aantal FTE per balansdatum	52,7648	14,0130
	Directie	2,9000	2,0000
	OP	44,4809	11,6166
	OOP	5,3839	0,3964
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	23.762	2.526
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	219.057	
4.1.2.3	Overig	159.230	34.321
	Overige personele lasten	402.049	36.847
4.2 Afschrijvingen		31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
4.2.2	Materiële vaste activa	114.993	49.974
	Afschrijvingen	114.993	49.974
4.3 Huisvestingslasten		31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
4.3.1	Huur	82.051	79.999
4.3.3	Onderhoud	65.285	8.619
4.3.4	Energie en water	67.145	50.955
4.3.5	Schoonmaakkosten	137.179	39.972
4.3.6	Heffingen	5.884	995
4.3.8	Dotatie overige onderhoudsvoorzieningen	51.377	0
	Huisvestingslasten	408.921	180.540
4.4 Overige lasten		31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
4.4.1	Administratie en beheerslasten	89.980	37.421
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	248.616	65.525
4.4.4	Overige	45.156	7.848
	Overige lasten	383.752	110.794
	Specificatie honorarium		
	Onderzoek jaarrekening)	5.000
4.4.1.1	Accountantslasten)	5.000
		-	

FB Financieel en buitengewoon

5 Financiële baten en lasten		31-12-2018	31-12-2017
		EUR	EUR
5.1	Rentebaten	0	0
5.5	Bankkosten	552	258
Financiële baten en lasten		-552	-258

VT Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	code activiteiten
Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Voorne-Putten Rozenburg.	Stichting	Spijkenisse	4

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling³ [TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van toepassing]⁴

bedragen x € 1	I. van Doesburg	H. de Kock
Functiegegevens⁵	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0	0
Dienstbetrekking? ⁸	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	111.000	111.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017¹⁴		
	I. van Doesburg	H. de Kock
Functiegegevens⁵	Voorzitter CvB	Lid CvB
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0	0
Dienstbetrekking? ⁸	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	107.000	107.000
Totale bezoldiging	0	0

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen [TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van toepassing] ¹

bedragen x € 1	B.F.L. Vermaas	G. Schott	N.D.R. Jaspers
Functiegegevens²	Lid (plaatsvervangend voorzitter per 01/08)	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging ³	908	908	375
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	11.100	11.100	11.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
Functiegegevens²	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12	1/1 – 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging ³	908	908	750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	10.700	10.700	10.700

	P.J. Vermaat	G.J. Alberts	J. Langstraat-Oudshoorn
Functiegegevens²	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 – 31/12	01/01 – 01/08	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging ³	750	375	750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	11.100	11.100	11.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017			
	P.J. Vermaat	G.J. Alberts	J. Langstraat-Oudshoorn
Functiegegevens²	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01/01 – 31/12	1/1 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging ³	750	750	750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	10.700	16.050	10.700

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking. Niet van toepassing.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de l

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen o
boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ont



ing die in 2018 een bezoldiging

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende verplichtingen

Leverancier	periode van t/m	Looptijd in	Bedrag per		Bedrag per tijdvak > 1 en < 5		Lasten
		maanden	maand	< 1 jaar	jaar	> 5 jaar	
			€	€	€	€	2017

In 2018 zijn geen verzoeken van medewerkers met betrekking tot het sparen van uren in het kader van duurzame inzetbaarheid. Derhalve is geen voorziening opgenomen.

CGT Controlegetallen

	Totaal activa EUR	Totaal passiva EUR	Verschil EUR
Activa = Passiva Jaar T	1.896.813	1.896.813	0
Activa = Passiva Jaar T-1	671.703	671.703	0
	Verschil EV jaar t / t-1	Staat Baten en Lasten (B)	Verschil
Totaal resultaat	0	0	0
Totaal overige mutaties EV			
	Mutatie in balans	Mutatie in kasstroom	Verschil
Mutatie liquide middelen	874.417	874.417	0
Balanstotaal Jaar T	1.896.813		
Investerings in immateriële vaste activa			
Investerings in gebouwen en terreinen	0		
Investerings in inventaris en apparatuur	52.411		
Investerings in andere vaste bedrijfsmiddelen	22.697		
Investerings in uitvoering en vooruitbetalingen			
Invest. in niet dienstbare materiële vaste activa			

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT