

SWV Passend Onderwijs Midden Limburg
te Heythuysen

JAARVERSLAG 2015

SWV Passend Onderwijs Midden Limburg
Postbus 3043
6093 ZG Heythuysen

	PAGINA
A	Bestuursverslag
	Bestuursverslag 1
B	Jaarrekening
B1	Grondslagen voor de jaarrekening 35
B2	Balans per 31 december 2015 37
B3	Staat van baten en lasten 2015 39
B4	Kasstroomoverzicht 2015 40
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans
1.5	Vorderingen 41
1.7	Liquide middelen 41
2.1	Eigen vermogen 42
2.6	Kortlopende schulden 42
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen 43
B7	Overzicht verbonden partijen 44
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten
3.1	(Rijks)bijdragen OCW 45
4.1	Personele lasten 46
4.3	Huisvestingslasten 46
4.4	Overige instellingslasten 47
5	Financiële baten en lasten 47
B9	Model G geormerkte doelsubsidies OC&W 49
C	Overige gegevens
C1	Controleverklaring 50
C2	(Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten 51
C3	Gebeurtenissen na balansdatum 52
	Bijlagen
D1	Gegevens over de rechtspersoon 53

Financiële positie 2015

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2015		31-12 2014	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
Activa				
Materiële vaste activa	-	0,0%	-	0,0%
Financiële vaste activa	-	0,0%	-	0,0%
Vorderingen	6	0,8%	14	6,0%
Effecten	-	0,0%	0	0,0%
Liquide middelen	733	99,2%	222	94,0%
	<u>739</u>	<u>100,0%</u>	<u>236</u>	<u>100,0%</u>
Passiva				
Eigen vermogen	509	68,9%	168,04	71,2%
Voorzieningen	-	0,0%	0,00	0,0%
Kortlopende schulden	230	31,1%	67,95	28,8%
	<u>739</u>	<u>100,0%</u>	<u>235,99</u>	<u>100,0%</u>

Resultaat

Het resultaat over 2015 bedraagt € 340.665.

Het resultaat jaar kan als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2015 <u>x € 1.000</u>	Begroting 2015 <u>x € 1.000</u>	Realisatie 2014 <u>x € 1.000</u>
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	484	233	244
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Overige baten	-	-	22
Totaal baten	<u>484</u>	<u>233</u>	<u>266</u>
Lasten			
Personele lasten	95	88	60
Afschrijvingen	-	-	-
Overige materiële lasten	48	92	38
Totaal lasten	<u>143</u>	<u>180</u>	<u>98</u>
Saldo baten en lasten	<u>341</u>	<u>53</u>	<u>168</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten en lasten	0	-	0
Resultaat baten en lasten	<u><u>341</u></u>	<u><u>53</u></u>	<u><u>168</u></u>

Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten.
De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa incl. liquide middelen/kortlopende schulden)</i>	3,21	3,47
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	68,86	71,21
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	68,86	71,21
Rentabiliteit <i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	70,42	63,15
Weerstandsvermogen <i>(eigen vermogen +/- materiële vaste activa) / totale rijksbijdragen * 100%</i>	105,15	68,90
Personele lasten / totale lasten	66,32	60,96
Materiële lasten / totale lasten	33,68	39,04
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal +/- bw geb&terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	152,70	88,69

B1 Grondslagen voor de jaarrekening

ALGEMEEN

Verslaggevingsvoorschriften

De jaarrekening is (voorzover niet anders vermeld) opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving, zoals weergegeven in Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, met in het bijzonder RJ 660 (Onderwijsinstellingen). Eventuele stelselwijzigingen zijn verwerkt conform RJ 140.208.

Algemeen

Voorzover bij de afzonderlijke posten niet anders is vermeld, zijn de activa en passiva voor de nominale waarde opgenomen. De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben.

Geldeenheid en taal

De jaarrekening en het jaarverslag wordt in de Nederlandse taal opgesteld en gepubliceerd en in euro's uitgedrukt.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd op de balans tegen nominale waarde onder aftrek van een (eventueel) noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Tenzij anders vermeld staan de liquide middelen ter vrije beschikking van het bevoegd gezag.

PASSIVA

Eigen vermogen

Algemene reserve: Tenzij anders aangegeven wordt het eigen vermogen aangemerkt als publiek geld.
Bestemmingsreserve (privaat en publiek) en bestemmingsfonds (privaat en publiek): Indien een deel van het eigen vermogen is afgezonderd omdat daaraan vanwege het bevoegd gezag een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsreserve. Als deze beperking is aangebracht vanwege derden wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximum een jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

STAAT BATEN EN LASTEN

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.

BATEN

Rijksbijdragen OCW

De in de baten en lasten opgenomen (normatieve) rijksbijdrage OCW sluit aan op de Rijksbijdragebrieven van OCW, hierbij zal rekening gehouden moeten worden met de segmentatievoorschriften ingeval sprake is van verschillende onderwijssectoren en wetten. Onder (normatieve) rijksbijdrage wordt verstaan: de vergoeding voor personele en materiële kosten, toegerekend naar het verslagjaar. De overige OCW-subsidies worden gespecificeerd per toekenning in de specificatie van de overlopende passiva met betrekking tot het Ministerie OCW (B9: model G).

LASTEN

Bepaling van het resultaat

Onder baten en lasten wordt verstaan het resultaat op de staat van baten en lasten van het bestuur van de stichting, na dotaties, afschrijvingen of onttrekkingen aan de voorzieningen. Bij de bepaling van het baten en lastenresultaat geldt het voorzichtigheidsprincipe: Lasten 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 geworden. De financiële en buitengewone baten en lasten worden afzonderlijk verantwoord in de staat baten en lasten. Het resultaat wordt verwerkt in het eigen vermogen (onder de algemene reserve, waarna op grond van bestuursbesluiten eventueel een toedeling kan plaatsvinden aan bestemmingsreserves dan wel bestemmingsfondsen) in de balans op basis van (het voorstel voor) de bestemming van het resultaat.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Conform Model C RJ 660. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangen en betaalde interest worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Begroting

De in de staat van baten en lasten, en de toelichting daarop, opgenomen begroting is ontleend aan het ondersteuningsplan over het schooljaar 2014/2015 en 2015/2016.

B2 Balans per 31 december 2015

Activa	2015		2014	
	€	€	€	€
Vaste Activa				
MVA				
ICT	-		-	
Inventaris en apparatuur	-		-	
		-		-
Vlottende activa				
Vorderingen				
Debiteuren	-		-	
Ministerie van OCW	-		7.957	
Overige vorderingen en overlopende activa	5.822		6.111	
		5.822		14.068
Liquide middelen				
Kas	-		-	
Rekening courant	732.940		221.936	
Deposito's	-		-	
Overige liquide middelen	-		-	
		732.940		221.936
TOTAAL ACTIVA		<u>738.762</u>		<u>236.005</u>

Passiva	2015		2014	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Algemene reserve	508.705		168.040	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	-		-	
		508.705		168.040
Kortlopende schulden				
Crediteuren	12.713		59.475	
Overige kortlopende schulden	5.958		5.202	
Overige overlopende passiva	211.386		3.288	
		230.057		67.965
TOTAAL PASSIVA		<u>738.762</u>		<u>236.005</u>

B3 Staat van Baten en Lasten**2015**

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
Baten			
(Rijks)bijdragen OCW	483.789	233.072	243.878
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Overige baten	-	-	22.230
Totaal baten	<u>483.789</u>	<u>233.072</u>	<u>266.108</u>
Lasten			
Personele lasten	94.788	88.000	59.706
Afschrijvingen	-	-	-
Huisvestingslasten	-	7.917	-
Overige instellingslasten	48.147	84.038	38.244
Leermiddelen (PO)	-	-	-
Totaal lasten	<u>142.935</u>	<u>179.954</u>	<u>97.950</u>
Saldo baten en lasten	<u>340.854</u>	<u>53.118</u>	<u>168.159</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	-	-	-
Financiële lasten	189	0	119
Financiële baten en lasten	<u>-189</u>	<u>-</u>	<u>-119</u>
Resultaat baten en lasten	<u><u>340.665</u></u>	<u><u>53.118</u></u>	<u><u>168.040</u></u>

B4 Kasstroomoverzicht 2015

	2015		2014	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat		340.854		168.159
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	-		-	
Mutaties voorzieningen	-		-	
		-		-
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	8.247		-14.068	
- Effecten	-		-	
- Kortlopende schulden	162.092		67.964	
		<u>170.339</u>		<u>53.896</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		511.193		222.055
Ontvangen interest	-		-	
Betaalde interest	-189		-119	
		<u>-189</u>		<u>-119</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		511.004		221.936
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiele vaste activa	-		-	
Investerings financiële vaste activa	-		-	
(des)Investerings financiële vaste activa	-		-	
		-		-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		-
Mutatie liquide middelen		<u>511.004</u>		<u>221.936</u>
Beginstand liquide middelen	221.936		-	
Mutatie liquide middelen	511.004		221.936	
Eindstand liquide middelen		<u>732.940</u>		<u>221.936</u>

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2015**Activa****Vlottende activa**

	31-12 2015	31-12 2014
	€	€

Vorderingen

Debiteuren	-	-
Ministerie van OCW	-	7.957

Overige overlopende activa

Rente	-	-
Vooruitbetaalde kosten	3.951	638
Debiteuren transitoria	1.871	5.473
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>5.822</u>	<u>6.111</u>

Totaal vorderingen

	<u>5.822</u>	<u>14.068</u>
--	--------------	---------------

	31-12 2015	31-12 2014
	€	€

Liquide middelen

Kas	-	-
Rekening courant	732.940	221.936
Spaarrekeningen	-	-
	<u>732.940</u>	<u>221.936</u>

Passiva

	31-12 2015	31-12 2014
	€	€
Eigen vermogen		
Algemene reserve	508.705	168.040
Bestemmingsreserves	-	-
	<u>508.705</u>	<u>168.040</u>

Eigen vermogen

Algemene reserve
Bestemmingsreserves

	Saldo 31-12-2014	Bestemmings- resultaat	Saldo 31-12-2015
Algemene reserve	168.040	340.665	508.705
Eigen vermogen	<u>168.040</u>	<u>340.665</u>	<u>508.705</u>

	31-12 2015	31-12 2014
	€	€

Kortlopende schulden

Crediteuren	12.713	59.475
Belastingen	2.996	2.063
Premie PF en Vervangingsfonds	10	18
Schulden terzake van pensioenen	679	1.170
Overige kortlopende schulden	2.273	1.951
Overlopende passiva	211.386	3.288
	<u>230.057</u>	<u>67.965</u>

Specificatie overige kortlopende schulden

Vakantiegeld reservering	1.640	1.286
Netto salaris	633	665
	<u>2.273</u>	<u>1.951</u>

Specificatie overlopende passiva

Overige subsidies OCW	-	-
Accountantskosten 2015	2.853	2.511
Crediteuren transitoria	-	777
Doorbetaling DB/BTO/OT augustus tm december 2015	29.124	-
Doorbetaling inzat AB, PAB augustus tm december 2015	179.409	-
	<u>211.386</u>	<u>3.288</u>

B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

contracten	ingang	looptijd	opzegtermijn	kosten per jaar
Vizyr	1-8-2014	onbep.tijd	1 jaar	8.000,00
Bouwmeestergroep	1-8-2014	3 jaar	3 maanden	386,25
AON	1-8-2014	1 jaar		3.936,43
Onderwijsgeschillen	1-8-2014	1 jaar		100,00
BCO Onderwijsadvies	1-8-2014	3 jaar		23.520,00
Infinite	1-12-2014	1 jaar	1 maand	variabel

B7 Overzicht verbonden partijen

Er is geen sprake van verbonden partijen.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2015**Baten**

	Realisatie 2015	Begroting 2015	Realisatie 2014
	€	€	€
(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW			
Zware ondersteuning p	1.785.067	1.740.244	88.844
Zware ondersteuning mi aanvullend	-	-	1.395
Zware ondersteuning mi	143.103	231.692	-
Lichte ondersteuning mi	89.784	90.083	38.721
Lichte ondersteuning p	1.885.539	1.845.210	779.761
Vereveningsbijdrage p	493.819	477.974	-
Vereveningsbijdrage mi	40.989	76.356	-
Overgangsbekostiging LGF BaO	324.696	318.248	266.498
SchoolMaatschappelijkWerk	53.961	53.088	23.113
Inkomsten startsubsidie passend onderwijs	-	-	168.474
Inhouding OC&W ondersteuningsbekostiging SO	-1.355.562	-1.312.240	-
Doorbetaling rijksbijdrage: SBO verplicht	-781.702	-802.033	-347.098
Doorbetaling rijksbijdrage: ZO	-	-195.976	-
Doorbetaling rijksbijdrage: LGF BaO	-621.681	-621.681	-265.544
Doorbetaling rijksbijdrage: flexibele instroom SBO	-30.000	-56.667	-
Doorbetaling rijksbijdrage: flexibele instroom SO	-110.505	-116.667	-
Doorbetaling rijksbijdrage: AWBZ inzet	-32.750	-56.850	-21.250
Doorbetaling rijksbijdrage: structureel	-451.729	-455.057	-184.511
Doorbetaling rijksbijdrage: detachering personeel overig	-62.931	-64.417	-33.233
Doorbetaling rijksbijdrage: OT Leudal en Thornerkwartier	-216.284	-212.500	-86.142
Doorbetaling rijksbijdrage: OT Echt-Susteren	-192.638	-189.167	-68.750
Doorbetaling rijksbijdrage: OT Swalm & Roer	-245.833	-242.917	-68.750
Doorbetaling rijksbijdrage: schoolmaatschappelijk werk	-31.500	-	-22.500
Doorbetaling rijksbijdrage: overige overdrachten	-20.646	-55.424	-25.150
Doorbetaling rijksbijdrage: AB SO-deel (incl.PAB)	-179.409	-218.230	-
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>483.789</u>	<u>233.072</u>	<u>243.878</u>

Overige baten

Inkomsten overige projecten	-	-	-
Overige	-	-	22.230
Totaal overige baten	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22.230</u>

Lasten

	Realisatie 2015 <u>€</u>	Begroting 2015 <u>€</u>	Realisatie 2014 <u>€</u>
Personele lasten			
Bruto lonen	42.265	49.167	32.944
Reservering VU DIR	1.517	-	1.823
Reservering EJU DIR	2.207	-	1.436
Reservering Dag vd Leraar DIR	264	-	64
Sociale lasten	10.275	-	4.479
Pensioenlasten	5.760	-	4.177
Lonen en salarissen	<u>62.289</u>	<u>49.167</u>	<u>44.923</u>
Ondersteuning bestuur	8.000	5.000	-
BTO voorzitter	20.090	25.000	11.760
BTO secretariaat	885	-	-
Studiekosten	-	-	847
Reis- en verblijfskosten (personeel niet in dienst)	84	-	458
Reiskostenvergoeding onbelast	2.485	1.917	1.718
Bestuurskosten	-	-	-
Nascholing WKR	700	5.000	-
Verteer onbelast	143	-	-
Representatiekosten personeel WKR	-	1.917	-
Onkostenvergoeding onbelast	100	-	-
Reiskosten belast	14	-	-
	<u>32.500</u>	<u>38.833</u>	<u>14.783</u>
Uitkeringen (-/-)	-	-	-
Totaal personele lasten	<u><u>94.788</u></u>	<u><u>88.000</u></u>	<u><u>59.706</u></u>

Specificatie Lonen en salarissen

Salarissen vervangingsfonds	-	-	-
Bovenschoolse personeelskosten	-	-	-
Salariskosten onderwijs personeel	-	-	-
Salariskosten directie	62.289	49.167	44.923
Salariskosten onderwijs ondersteunend personeel	-	-	-
Overige lonen en salarissen	-	-	-
	<u>62.289</u>	<u>49.167</u>	<u>44.923</u>

Huisvestingslasten

Huisvesting inrichting	-	7.917	-
Totaal huisvestingslasten	<u>-</u>	<u>7.917</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2015 €	Begroting 2015 €	Realisatie 2014 €
Overige instellingslasten			
Diverse ict-kosten	115	-	1.513
Administratie en beheer	8.717	12.000	7.064
Accountantskosten	4.755	5.000	2.511
Bureaunkosten	-	-	1.228
Verzekeringen	3.936	4.100	2.830
Geschillen	-	187	-
OPR	16.591	13.000	1.587
Diverse bestuurskosten	2.506	-	-
Uitgaand grensverkeer	-	8.333	-
Communicatie	1.030	2.000	-
Representatie	176	-	36
Vergaderkosten	2.439	5.000	1.955
Monitor	-	7.917	-
Overige instellingslasten/onvoorzien	7.368	12.750	9.928
Deskundigheidsadvies	-	-	734
Ondersteuning deskundigheidsbevordering	513	6.250	4.969
Klankbordgroep	-	7.500	3.890
Totaal overige instellingslasten	<u>48.147</u>	<u>84.038</u>	<u>38.244</u>
Specificatie accountantskosten			
Controle van de jaarrekening	4.755	5.000	2.511
Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
	<u>4.755</u>	<u>5.000</u>	<u>2.511</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Opbrengsten beleggingen	-	-	-
Financiële lasten			
Kosten rek.courant	189	-	119
Totaal financiële baten en lasten	<u>-189</u>	<u>-</u>	<u>-119</u>

C1 Controleverklaring

C2 (Voorstel)bestemming van resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2015 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Het resultaat ad € 340.665 over 2015 is als volgt verdeeld:

Algemene reserve	340.665
------------------	---------

C3 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

D1 Gegevens over de rechtspersoon

*	Bestuursnummer	21587
*	Naam en adres van de instelling	SWV Passend Onderwijs Midden Limburg Postbus 3043 6093 ZG Heythuysen
*	Telefoonnummer	0475-492088
*	Faxnummer	
*	E-mailadres	hduisters@ursula.nl
*	Internetsite	
*	Contactpersoon jaarverslag	Stichting Vizyr, dhr E.V. Cools
*	Telefoonnummer contactpersoon	045-8504760
*	Faxnummer contactpersoon	045-8504799
*	E-mailadres contactpersoon	ecools@vizyr.nl
*	Brin-nummer	PO31.02