

SWV Passend Onderwijs Midden Limburg  
te Heythuysen

CONCEPT JAARVERSLAG 2014

SWV Passend Onderwijs Midden Limburg  
Postbus 3043  
6093 ZG Heythuysen

	<b>PAGINA</b>
<b>A Bestuursverslag</b>	
Bestuursverslag	1
<b>B Jaarrekening</b>	
<b>B1 Grondslagen voor de jaarrekening</b>	7
<b>B2 Balans per 31 december 2014</b>	9
<b>B3 Staat van baten en lasten 2014</b>	11
<b>B4 Kasstroomoverzicht 2014</b>	12
<b>B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans</b>	
1.5 Vorderingen	13
1.7 Liquide middelen	13
2.1 Eigen vermogen	14
2.6 Kortlopende schulden	14
<b>B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen</b>	15
<b>B7 Overzicht verbonden partijen</b>	16
<b>B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten</b>	
3.1 (Rijks)bijdragen OCW	17
4.1 Personele lasten	18
4.3 Huisvestingslasten	18
4.4 Overige instellingslasten	19
5 Financiële baten en lasten	20
<b>B9 Model G geormerkte doelsubsidies OC&amp;W</b>	21
<b>C Overige gegevens</b>	
<b>C1 Controleverklaring</b>	22
<b>C2 (Voorstel) bestemming resultaat baten en lasten</b>	23
<b>C3 Gebeurtenissen na balansdatum</b>	24
<b>Bijlagen</b>	
<b>D1 Gegevens over de rechtspersoon</b>	25

## **Bestuursverslag**

apart bestand via word invoegen

## Financiële positie 2014

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

Vergelijkend balansoverzicht

	31-12 2014		31-12 2013	
	x € 1.000	%	x € 1.000	%
<b>Activa</b>				
Materiële vaste activa	-	0,0%	-	
Financiële vaste activa	-	0,0%	-	
Vorderingen	14	6,0%	-	
Effecten	-	0,0%	-	
Liquide middelen	222	94,0%	-	
	<u>236</u>	<u>100,0%</u>	<u>-</u>	<u>0,0%</u>
<b>Passiva</b>				
Eigen vermogen	168	71,2%	-	
Voorzieningen	-	0,0%	-	
Kortlopende schulden	68	28,8%	-	
	<u>236</u>	<u>100,0%</u>	<u>0</u>	<u>0,0%</u>

**Resultaat**

Het resultaat over 2014 bedraagt € 168.040.

Het resultaat jaar kan als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2014 <u>x € 1.000</u>	Begroting 2014 <u>x € 1.000</u>	Realisatie 2013 <u>x € 1.000</u>
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	244	9	-
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Overige baten	22	-	-
<b>Totaal baten</b>	<u>266</u>	<u>9</u>	<u>-</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	60	35	-
Afschrijvingen	-	-	-
Overige materiële lasten	38	35	-
<b>Totaal lasten</b>	<u>98</u>	<u>69</u>	<u>-</u>
<b><i>Saldo baten en lasten</i></b>	<u>168</u>	<u>-60</u>	<u>-</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten en lasten	-0	-	-
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<u><u>168</u></u>	<u><u>-60</u></u>	<u><u>-</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>2014</u>	<u>2013</u>
Liquiditeit <i>(vlottende activa incl. liquide middelen/kortlopende schulden)</i>	3,47	-
Solvabiliteit 1 <i>(eigen vermogen (excl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	71,20	-
Solvabiliteit 2 <i>(eigen vermogen (incl. Voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>	71,20	-
Rentabiliteit <i>(saldo gewonen bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>	63,15	-
Weerstandvermogen <i>(eigen vermogen -/- materiële vaste activa) / totale rijksbijdragen * 100%</i>	68,90%	-
Personele lasten / totale lasten	60,96	-
Materiële lasten / totale lasten	39,04	-
Kapitalisatiefactor <i>(balanstotaal -/- bw geb&amp;terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>	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.



**B2 Balans per 31 december 2014**

<b>Activa</b>	<b>2014</b>		<b>2013</b>	
	€	€	€	€
<b>Vaste Activa</b>				
<b>MVA</b>				
ICT	-		-	
Inventaris en apparatuur	-		-	
		-		-
<b>Vlottende activa</b>				
<b>Vorderingen</b>				
Debiteuren	-		-	
Ministerie van OCW	7.957		-	
Overige vorderingen en overlopende activa	6.111		-	
		14.068		-
<b>Liquide middelen</b>				
Kas	-		-	
Rekening courant	221.936		-	
Deposito's	-		-	
Overige liquide middelen	-		-	
		221.936		-
<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>236.005</b>		<b>-</b>

Passiva	2014		2013	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Algemene reserve	168.040		-	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	-		-	
		<b>168.040</b>		<b>-</b>
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	59.475		-	
Overige kortlopende schulden	1.951		-	
Overige overlopende passiva	3.288		-	
		<b>67.965</b>		<b>-</b>
<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>236.005</b>		<b>-</b>

**B3 Staat van Baten en Lasten 2014**

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen OCW	243.878	9.122	-
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Overige baten	22.230	-	-
<b>Totaal baten</b>	<u>266.108</u>	<u>9.122</u>	<u>-</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	59.706	34.583	-
Afschrijvingen	-	-	-
Huisvestingslasten	-	4.167	-
Overige instellingslasten	38.244	30.354	-
Leermiddelen (PO)	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<u>97.950</u>	<u>69.104</u>	<u>-</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>168.159</u>	<u>-59.983</u>	<u>-</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	-	-	-
Financiële lasten	119	-	-
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-119</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<u><u>168.040</u></u>	<u><u>-59.983</u></u>	<u><u>-</u></u>

**B4 Kasstroomoverzicht 2014**

	2014		2013	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat		168.159		-
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	-		-	
Mutaties voorzieningen	-			
		-		-
Verandering in vlottende middelen				
- Vorderingen	-14.068			
- Effecten	-			
- Kortlopende schulden	67.965			
		53.897		-
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>		<b>222.056</b>		-
Ontvangen interest	0		-	
Betaalde interest	-119		-	
		-119		-
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>221.936</b>		-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiele vaste activa	-			
Investerings financiële vaste activa	-			
(des)Investerings financiële vaste activa	-			
		-		-
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-		-
Mutatie liquide middelen		<b>221.936</b>		-
Beginstand liquide middelen	-			
Mutatie liquide middelen	221.936			
Eindstand liquide middelen		<b>221.936</b>		-

**B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2014****Activa**

<b>Vlottende activa</b>	31-12 2014	31-12 2013
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	-	-
Ministerie van OCW	7.957	-
<i>Overige overlopende activa</i>		
Rente	-	-
Vooruitbetaalde kosten	638	-
Debiteuren transitoria	5.473	-
<i>Totaal overlopende activa</i>	<u>6.111</u>	<u>-</u>
<b>Totaal vorderingen</b>	<u><u>14.068</u></u>	<u><u>-</u></u>
	31-12 2014	31-12 2013
	<u>€</u>	<u>€</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Kas	-	-
Rekening courant	221.936	-
Spaarrekeningen	-	-
	<u><u>221.936</u></u>	<u><u>-</u></u>

**Passiva**

	31-12 2014	31-12 2013
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	168.040	-
Bestemmingsreserves	-	-
	<u>168.040</u>	<u>-</u>

	Saldo 31-12-2013	Bestemmings- resultaat	Saldo 31-12-2014
<b>Algemene reserve</b>	-	168.040	168.040
<b>Eigen vermogen</b>	<u>-</u>	<u>168.040</u>	<u>168.040</u>

	31-12 2014	31-12 2013
	€	€
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	59.475	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.081	-
Schulden terzake van pensioenen	1.170	-
Overige kortlopende schulden	1.951	-
Overlopende passiva	3.288	-
	<u>67.965</u>	<u>-</u>

**Specificatie overige kortlopende schulden**

Vakantiegeld reservering	1.286	-
Netto salaris	665	-
	<u>1.951</u>	<u>-</u>

**Specificatie overlopende passiva**

Overige subsidies OCW	-	-
Govers accountantskosten 2014	2.511	-
Crediteuren transitoria	777	-
	<u>3.288</u>	<u>-</u>

## B6 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is geen voorziening gevormd voor de gespaarde inzetbaarheid in het kader van het ouderenverlof. Aangezien er voor het opstellen van de jaarrekening nog te weinig concrete afspraken zijn gemaakt over het sparen van de uren van schooljaar 2014/2015, is deze verplichting niet redelijkerwijs in te schatten.

contracten	ingang	looptijd	opzegtermijn
Vizyr	1-8-2014	onbep.tijd	1 jaar
Bouwmeestergroep	1-8-2014	3 jaar	3 maanden
AON	1-8-2014	1 jaar	
Onderwijsgeschillen	1-8-2014	1 jaar	
BCO Onderwijsadvies	1-8-2014	3 jaar	
Infinite	1-12-2014	1 jaar	1 maand

## **B7 Overzicht verbonden partijen**

Er is geen sprake van verbonden partijen.



**B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2014****Baten**

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
<b>(Rijks)bijdragen Ministerie van OCW</b>			
Zware ondersteuning p	88.844	87.932	-
Zware ondersteuning mi aanvullend	1.395	1.395	-
Lichte ondersteuning mi	38.721	38.023	-
Lichte ondersteuning p	779.761	772.825	-
Overgangsbekostiging LGF BaO	266.498	266.498	-
SchoolMaatschappelijkWerk	23.113	23.093	-
Inkomsten startsubsidie passend onderwijs	168.474	-	-
Doorbetaling rijksbijdrage: SBO verplicht	-347.098	-365.848	-
Doorbetaling rijksbijdrage: LO	-	-	-
Doorbetaling rijksbijdrage: ZO	-	-82.238	-
Doorbetaling rijksbijdrage: LGF BaO	-265.544	-265.544	-
Doorbetaling rijksbijdrage: flexibele instroom SBO	-	-	-
Doorbetaling rijksbijdrage: AWBZ inzet	-21.250	-21.488	-
Doorbetaling rijksbijdrage: structureel	-184.511	-181.183	-
Doorbetaling rijksbijdrage: detachering personeel overig	-33.233	-24.583	-
Doorbetaling rijksbijdrage: OT Leudal en Thornerkwartier	-86.142	-83.333	-
Doorbetaling rijksbijdrage: OT Echt-Susteren	-68.750	-66.667	-
Doorbetaling rijksbijdrage: OT Swalm & Roer	-68.750	-66.667	-
Doorbetaling rijksbijdrage: schoolmaatschappelijk werk	-22.500	-	-
Doorbetaling rijksbijdrage: overige overdrachten	-25.150	-23.093	-
Totaal (Rijks)bijdrage Ministerie van OCW	<u>243.878</u>	<u>- 9.122</u>	<u>-</u>

**Overige baten**

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

**Lasten**

	Realisatie 2014	Begroting 2014	Realisatie 2013
	€	€	€
<b>Personele lasten</b>			
Bruto lonen	32.944	18.750	-
Reservering VU DIR	1.823	-	-
Reservering EJU DIR	1.436	-	-
Reservering Dag vd Leraar DIR	64	-	-
Sociale lasten	4.479	-	-
Pensioenlasten	4.177	-	-
Lonen en salarissen	<u>44.923</u>	<u>18.750</u>	<u>-</u>
Ondersteuning bestuur	-	2.083	-
BTO voorzitter	11.760	10.417	-
Studiekosten	847	-	-
Reis- en verblijfskosten ( personeel niet in dienst )	458	-	-
Reiskostenvergoeding onbelast	1.718	625	-
Bestuurskosten	-	-	-
Nascholing WKR	-	2.083	-
Representatiekosten personeel WKR	-	625	-
	<u>59.706</u>	<u>15.833</u>	<u>-</u>
Uitkeringen (-/-)	-	-	-
Totaal personele lasten	<u><u>59.706</u></u>	<u><u>34.583</u></u>	<u><u>-</u></u>

**Specificatie Lonen en salarissen**

Salariskosten directie	44.923	18.750	-
	<u>44.923</u>	<u>18.750</u>	<u>-</u>

**Huisvestingslasten**

Huisvesting inrichting	-	4.167	-
Totaal huisvestingslasten	<u>-</u>	<u>4.167</u>	<u>-</u>

	Realisatie 2014 €	Begroting 2014 €	Realisatie 2013 €
<b>Overige instellingslasten</b>			
Diverse ict-kosten	1.513	-	-
Administratie en beheer	7.064	5.000	-
Accountantskosten	2.511	2.083	-
Bureaunkosten	1.228	-	-
Verzekeringen	2.830	1.708	-
Geschillen	-	104	-
OPR	1.587	5.417	-
Communicatie	-	833	-
Representatie	36	-	-
Vergaderkosten	1.955	2.083	-
Monitor	-	4.167	-
Overige instellingslasten/onvoorzien	9.928	5.833	-
Deskundigheidsadvies	734	-	-
Ondersteuning deskundigheidsbevordering	4.969	-	-
Klankbordgroep	3.890	3.125	-
Totaal overige instellingslasten	<u>38.244</u>	<u>30.354</u>	<u>-</u>
<b>Accountantshonoraria</b>			
Controle van de jaarrekening	2511	2.083	-
Andere controlewerkzaamheden	-	-	-
	<u>2.511</u>	<u>2.083</u>	<u>-</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Opbrengsten beleggingen	-	-	-
<b>Financiële lasten</b>			
Kosten beleggingen	119	-	-
Totaal financiële baten en lasten	<u>-119</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

**B9 Model G geoormerkte doelsubsidies OC&W**Brinnr: **G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)**

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de beschikking afgerond	nog niet geheel afgerond
		totaal	€ -	€ -		

**G2. Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)****G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar**

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten ultimo verslagjaar	te verrekenen
		totaal	€ -	€ -	€ -	€ -

**G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar.**

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Saldo 1-1-2014	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten 31-12-2014	Saldo nog te besteden
		totaal	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

## **C1 Controleverklaring**

## **C2 (Voorstel)bestemming van resultaat baten en lasten**

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2014 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur al in deze jaarrekening verwerkt.

Het resultaat ad € 168.040 over 2014 is als volgt verdeeld:

Algemene reserve	168.040
------------------	---------

### **C3 Gebeurtenissen na balansdatum**

Er hebben geen relevante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

**D1 Gegevens over de rechtspersoon**

*	Bestuursnummer	21579
*	Naam en adres van de instelling	SWV Passend Onderwijs Midden Limburg Postbus 3043 6093 ZG Heythuysen
*	Telefoonnummer	0475-492088
*	Faxnummer	
*	E-mailadres	<u><a href="mailto:hduisters@ursula.nl">hduisters@ursula.nl</a></u>
*	Internetsite	
*	Contactpersoon jaarverslag	Stichting Vizyr, dhr E.V. Cools
*	Telefoonnummer contactpersoon	045-8504760
*	Faxnummer contactpersoon	045-8504799
*	E-mailadres contactpersoon	<a href="mailto:ecools@vizyr.nl">ecools@vizyr.nl</a>
*	Brin-nummer	PO31.02