



**SWV Passend Onderwijs**  
VO 31.04 Westelijke Mijnstreek

**Jaarrekening 2018**

**Stichting**

**Samenwerkingsverband PO VO**

**Westelijke Mijnstreek 31-04**

# Grondslagen

## Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO31-04 verantwoord.

## Verslagjaar

Het boekjaar loopt van 1 januari 2018 tot en met 31 december 2018.

## Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en lasten, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

## Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

## Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

## Wijzigingen verslaggevingsregels

Op basis van de brief van 1 december 2018 van de Minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn met ingang van boekjaar 2018 de doorbetalingen aan schoolbesturen niet meer gesaldeerd onder de baten verantwoord, maar separaat gerubriceerd onder de lasten. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

## Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

## Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

### Vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van de oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van de individuele beoordeling van de vorderingen.

### Liquide middelen

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

### Eigen Vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

**Rijksbijdragen**

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet geormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de de staat van baten en lasten.

Geormerkte 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 waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

**Overige exploitatiesubsidies**

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen.

**Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Eventuele kasstromen in buitenlandse valuta's zijn herleid naar euro's van de werkelijk betaalde omrekenkoersen.

**A.1.1. Balans per 31-12-2018 na resultaatbestemming**

<b>1</b>	<b>Activa</b>	<b>31-12-2018</b> <b>EUR</b>	<b>31-12-2017</b> <b>EUR</b>
	<b>Vlottende activa</b>		
1.5	Vorderingen en overlopende activa	75.728	38.285
1.7	Liquide middelen	2.172.550	1.627.218
	<b><u>Totaal vlottende activa</u></b>	<b><u>2.248.278</u></b>	<b><u>1.665.503</u></b>
	<b><u>Totaal activa</u></b>	<b><u>2.248.278</u></b>	<b><u>1.665.503</u></b>
<b>2</b>	<b>Passiva</b>	<b>31-12-2018</b> <b>EUR</b>	<b>31-12-2017</b> <b>EUR</b>
2.1	<b>Eigen vermogen</b>	2.030.796	1.354.415
2.2	<b>Voorzieningen</b>	-	-
2.5	<b>Kortlopende schulden</b>	217.482	311.088
	<b><u>Totaal passiva</u></b>	<b><u>2.248.278</u></b>	<b><u>1.665.503</u></b>

**A.1.2. Staat van baten en lasten 2018**

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
<b>3 Baten</b>			
3.1 Rijksbijdragen OCW	8.703.679	8.186.856	8.633.376
3.2 Overige overheidsbijdragen	42.146	27.500	0
3.5 Overige baten	<u>33.900</u>	<u>45.000</u>	<u>68.100</u>
<b>Totaal baten</b>	<u>8.779.725</u>	<u>8.259.356</u>	<u>8.701.476</u>
<b>4 Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	666.592	1.061.000	837.560
4.2 Afschrijvingen	0	0	0
4.3 Huisvestingslasten	0	0	0
4.4 Overige lasten	69.155	66.000	63.609
4.5 Doorbet. schoolbesturen	<u>7.367.344</u>	<u>6.993.012</u>	<u>7.155.332</u>
<b>Totaal lasten</b>	<u>8.103.091</u>	<u>8.120.012</u>	<u>8.056.501</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>676.634</u>	<u>139.344</u>	<u>644.975</u>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<u>-253</u>	<u>0</u>	<u>-543</u>
	-253	0	-543
<b>Resultaat</b>	<u>676.381</u>	<u>139.344</u>	<u>644.432</u>

A.1.3. Kasstroomoverzicht over 2018

	2018 EUR	2017 EUR
<b><u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u></b>		
<b>Saldo van baten en lasten</b>	<b>676.634</b>	<b>644.975</b>
<b>Veranderingen in vlottende middelen:</b>		
- Vorderingen	-37.443	-7.022
- Kortlopende schulden	<u>-93.607</u>	<u>104.795</u>
	-131.050	97.773
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>545.584</b>	<b>742.748</b>
Bankkosten	<u>-253</u>	<u>-543</u>
	-253	-543
<b>Totale kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>545.332</b>	<b>742.205</b>
 <b><u>Mutatie liquide middelen</u></b>	 <b><u>545.332</u></b>	 <b><u>742.205</u></b>
 Liquide middelen 1-1-2018	 1.627.218	 885.013
Liquide middelen 31-12-2018	<u>2.172.550</u>	<u>1.627.218</u>
Mutatie Liquide middelen	<b>545.332</b>	<b>742.205</b>

**A.1.4.** Toelichting behorende tot de balans

**1 Activa**

**Vaste activa**  
n.v.t.

**Vlottende activa**

**1.5 Vorderingen**

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.5.1 Debiteuren	-	11.550
1.5.7 Overige vorderingen	181	226
1.5.8. Overlopende activa	75.548	26.509
	<u>75.728</u>	<u>38.285</u>

**Toelichting op Vorderingen:**

**1.5.7 Overige vorderingen**

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
Nog te ontvangen rente	6	49
Nog te ontvangen bedragen overig	175	177
	<u>181</u>	<u>226</u>

**1.5.8. Overlopende activa**

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten:		
Groeibekostiging	62.157	17.576
REA College Maatwerktrajecten	7.250	-
1Loket licentie+helpdesk	6.141	6.138
Verzekeringen	-	2.680
Overige vooruitbetaalde kosten	-	115
	<u>75.548</u>	<u>26.509</u>

## 1.7 Liquide middelen

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
1.7.1 Kasmiddelen	-	-
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.172.550	1.627.218
1.7.3 Deposito	-	-
1.7.4 Overige liquide middelen	-	-
<b>Totaal liquide middelen</b>	<u>2.172.550</u>	<u>1.627.218</u>

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## 2 Passiva

### 2.1 Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2018 EUR	Mutaties		Stand per 31-12- 2018 EUR
		Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
<b>Algemene reserve</b>				
2.1.1 Algemene reserve	1.354.415	676.381		2.030.796
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<u>1.354.415</u>	<u>676.381</u>	<u>0</u>	<u>2.030.796</u>

### 2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
2.4.3 Crediteuren	108.879	116.444
2.4.9 Overige kortlopende schulden	91.249	135.144
2.4.10 Overlopende passiva	<u>17.354</u>	<u>59.500</u>
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<u>217.482</u>	<u>311.088</u>

#### Toelichting:

##### Crediteuren

De crediteuren die per 31-12-2018 openstaan, zijn in 2019 betaald.

##### Overige kortlopende schulden

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
DaCapo: personele lasten	32.051	94.624
Scholen AB gelden	27.282	-
Kindante: personele lasten	20.032	6.250
Nog te betalen accountantskosten	8.107	6.353
Maandag: personele lasten	3.554	-
Adelante: ambulante begeleiding	210	9.673
LVO-Heuvelland: personele lasten	-	11.917
Trevianum: personele lasten	-	6.281
Overige schulden < 1.000	13	47
	<u>91.249</u>	<u>135.144</u>

##### Overlopende Passiva

	31-12-2018 EUR	31-12-2017 EUR
Gemeente Sittard-Geleen: subsidie BTV/Rebound	17.354	59.500
	<u>17.354</u>	<u>59.500</u>

### A.1.6 Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

N.v.t.

### A.1.7 Overzicht verbonden partijen

De stichting heeft geen verbonden partijen.



**A.1.8 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten****3 Baten****3.1 Rijksbijdragen**

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	8.703.679	8.186.856	8.633.376
<b>Totaal rijksbijdragen OCW</b>	<b>8.703.679</b>	<b>8.186.856</b>	<b>8.633.376</b>

**3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)**

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Lichte ondersteuning algemeen	725.561	709.590	735.723
Lichte ondersteuning LWOO	2.017.200	1.925.377	2.047.837
Lichte ondersteuning PRO	644.355	615.024	654.141
Zware ondersteuning P	4.486.177	4.138.026	4.261.278
Zware ondersteuning M	221.315	216.845	224.831
Zware onderst. vereven. P	579.994	553.489	671.635
Zware onderst. vereven. M	29.077	28.505	37.931
	<b>8.703.679</b>	<b>8.186.856</b>	<b>8.633.376</b>

**3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies**

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen	42.146	27.500	-
<b>Totaal overige overheidsbijdragen</b>	<b>42.146</b>	<b>27.500</b>	<b>-</b>

**Gemeentelijke bijdragen**

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Gemeente Sittard-Geleen: subsidie BTV/Rebound	42.146	27.500	-
<b>Totaal</b>	<b>42.146</b>	<b>27.500</b>	<b>-</b>

**3.5 Overige baten**

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
3.5.6 Overige	33.900	45.000	68.100
<b>Totaal overige baten</b>	<b>33.900</b>	<b>45.000</b>	<b>68.100</b>

Deze overige baten betreffen de eigen bijdragen van de VO-scholen voor de door deze scholen in de reboundvoorziening geplaatste leerlingen

#### 4 Lasten

##### 4.1 Personeelslasten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.1.2 Overige personele lasten	666.592	1.061.000	837.560
<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>666.592</b>	<b>1.061.000</b>	<b>837.560</b>

##### Overige personeelskosten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Inhuur extern	661.372	745.000	794.627
Managementondersteuningslasten	3.485	10.000	9.115
Welzijn personeel	120	-	1.332
Kantinekosten personeel	-	-	265
Kosten om-/bijscholing	329	6.000	1.065
Dienstreizen	1.285	-	2.497
Werving- en selectielasten	-	-	28.660
Overige personele lasten	-	300.000	-
	<u>666.592</u>	<u>1.061.000</u>	<u>837.560</u>

##### Aantal werknemers op basis van fte

Het aantal werknemers op basis van fte is nihil. Er zijn geen werknemers in dienst.

##### 4.4 Overige instellingslasten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	49.172	47.300	48.341
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	-	-	-
4.4.4 Overige	19.983	18.700	15.269
<b>Totaal overige instellingslasten</b>	<b>69.155</b>	<b>66.000</b>	<b>63.609</b>

##### Toelichting administratie- en beheerslasten

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Telefoon-/faxkosten	3.630	7.300	272
Porti-/verzendskosten	166		8
Drukwerk/papier/repro	4.397		78
Kleine kantoorbenodigdheden	1.197	30.000	1.641
Automatisering: licenties	21.586		20.277
Automatisering: overig	1.714		443
Accountantskosten	15.538	10.000	10.031
Besturenorganisaties	845	-	-
Adm/beheer/bestuur overig	100	-	15.590
	<u>49.172</u>	<u>47.300</u>	<u>48.341</u>

**Toelichting Overige instellingslasten**

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Begeleidingskosten leerlingen	15.161	15.000	12.001
Representatiekosten	2.141	1.000	588
Verzekering overig	2.680	2.700	2.680
	<u>19.983</u>	<u>18.700</u>	<u>15.269</u>

**4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen**

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	6.537.390	6.150.795	6.411.717
4.5.2 Doorbetalingen op basis van 1 februari	61.974	50.217	12.554
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	767.980	792.000	731.060
	<u>7.367.344</u>	<u>6.993.012</u>	<u>7.155.332</u>

**Toelichting verplichte afdrachten uit te voeren door OCW**

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.5.1.1 VSO zware ondersteuning	3.942.199	3.641.535	3.938.621
4.5.1.2 LWOO	1.923.866	1.895.014	1.805.404
4.5.1.3 PRO	671.325	614.246	667.692
	<u>6.537.390</u>	<u>6.150.795</u>	<u>6.411.717</u>

**Toelichting Doorbetalingen op basis van 1 februari**

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
4.5.2.1 VSO groeibekostiging	61.974	50.217	12.554
	<u>61.974</u>	<u>50.217</u>	<u>12.554</u>

**Toelichting Overige doorbetalingen aan schoolbesturen**

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
Ondersteuningsstructuur op school	339.999	340.000	320.000
AB-gelden	278.148	252.000	250.394
Individuele leerlingondersteuning (PCL-arrangementen)	149.833	200.000	160.667
	<u>767.980</u>	<u>792.000</u>	<u>731.060</u>

**5 Financiële baten en lasten**

	2018 EUR	Begroting 2018 EUR	2017 EUR
5.1 Rentebaten	6	-	49
5.5 Rentelasten en bank- en beheerkosten	-259	-	-592
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Saldo financiële baten en lasten</b>	<u><u>-253</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>-543</u></u>
	<u>          </u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Jaarresultaat</b>	<u><u>676.381</u></u>	<u><u>139.344</u></u>	<u><u>644.432</u></u>

**Voorstel resultaatbestemming**

Het bestuur stelt voor het resultaat 2018, zijnde € 676.381 positief, toe te voegen aan de algemene reserve. Dit voorstel is in deze jaarrekening verwerkt.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke van invloed zijn op deze jaarrekening.

### A.1.9. Bezoldiging directie en bestuurders op grond van de WNT

De WNT is van toepassing op Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO 31.04. Het voor Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO 31.04 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000 (algemeen WNT-maximum voor het onderwijs).

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

##### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

bedragen x € 1	Boer D
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 76.090
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	€ 76.090
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	€ 151.200
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	-
<b>Totaal bezoldiging 2018</b>	<b>€ 76.090</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2017	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,8
Dienstbetrekking?	nee
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 30.582
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	€ 60.697
<b>Totaal bezoldiging 2017</b>	<b>€ 30.582</b>

##### 1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam topfunctionaris	Functie
Lemmens P.J.	Bestuurder
L'Herminez A.M.J.	Bestuurder
Mertz H.H.M.	Bestuurder
Groten M.	Bestuurder
Janssen R.W.M.	Bestuurder
Wolfs-Janssen M.W.N.E.	Bestuurder
Nelissen H.P.M.	Bestuurder
Bisscheroux T.J.H.I.	Bestuurder
Gilissen J.P.M.	Bestuurder
Thiessen F.H.G.	Bestuurder
van Mulken H.T.	Bestuurder

## **2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking**

Niet van toepassing

## **3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2018 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

## ONDERTEKENING

### Directie:

Mevr.D. Boer

### Bestuur

Dhr. P. Lemmens (voorzitter)

Dhr. H. Mertz (secretaris)

Dhr. R. Janssen (penningmeester)

Mevr. E. Wolfs-Janssen

Dhr. T. Bisscheroux

Mevr. C. Gilissen

Dhr. M. Groten

Mevr. J. van Zomeren

Dhr. B. Nelissen

Dhr. J. Phijl

Vastgesteld te Sittard-Geleen, d.d. 3 juni 2019

## **Model G : verantwoording subsidies**

Geormerkte doelsubsidies zijn niet van toepassing



## **OVERIGE GEGEVENS**

**C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**







## D1 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	21613
Naam instelling	Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Westelijke Mijnstreek VO31-04
Adres	Bradleystraat 25
Postadres	Bradleystraat 25
Postcode / Plaats	6135 CV Sittard
Telefoon	046-4206996
E-mail	<a href="mailto:info@swvwestelijkemijnstreek.nl">info@swvwestelijkemijnstreek.nl</a>
Internet-site	<a href="http://www.swvwestelijkemijnstreek.nl">www.swvwestelijkemijnstreek.nl</a>
Contactpersoon	Mevr. D Boer
Telefoon	046-4206996
E-mail	<a href="mailto:dboer@swvwestelijkemijnstreek.nl">dboer@swvwestelijkemijnstreek.nl</a>