

RAPPORT INZAKE JAARREKENING

**Stichting SWV V(S)O Duin- en
Bollenstreek**

2023



**Samenwerkingsverband V(S)O
Duin- en Bollenstreek**

JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2023, vergelijkende cijfers per 31 december 2022	4
Staat van baten en lasten 2023, vergelijkende cijfers 2022	5
Kasstroomoverzicht 2023, vergelijkende cijfers 2022	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	11
Model G Verantwoording subsidies	13
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	14
Gebeurtenissen na balansdatum	15
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	16
WNT: Wet Normering Topinkomens	19
Verbonden partijen	21

Overige gegevens:

Bestemming van het resultaat	23
------------------------------	----

Bijlagen:

Gegevens over de rechtspersoon	25
--------------------------------	----

BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	15.524		20.076	
Financiële vaste activa	<u>2.773</u>		<u>2.600</u>	
		18.297		22.676
Vlottende activa				
Vorderingen	471.425		315.807	
Liquide middelen	<u>457.252</u>		<u>1.563.226</u>	
		928.677		1.879.033
Totaal activa		<u><u>946.974</u></u>		<u><u>1.901.709</u></u>

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen		709.077		1.667.270
Voorzieningen		4.378		-
Kortlopende schulden		233.519		234.439
Totaal passiva		<u><u>946.974</u></u>		<u><u>1.901.709</u></u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	EUR	EUR	EUR
Baten			
Rijksbijdragen OCW	14.032.439	13.679.332	13.684.772
Overige baten	2.743	-	95.571
Totaal baten	<u>14.035.182</u>	<u>13.679.332</u>	<u>13.780.343</u>
Lasten			
Personeelslasten	620.062	668.898	738.573
Afschrijvingslasten	7.071	6.696	6.371
Huisvestingslasten	20.162	20.655	14.929
Overige lasten	405.461	233.821	281.709
Doorbetalingen aan schoolbesturen	13.960.023	13.669.468	13.071.050
Totaal lasten	<u>15.012.779</u>	<u>14.599.538</u>	<u>14.112.632</u>
Saldo baten en lasten	-977.597	-920.206	-332.289
Financiële baten en lasten	19.404	-	6.641
Nettoresultaat	<u><u>-958.193</u></u>	<u><u>-920.206</u></u>	<u><u>-325.648</u></u>

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2023

	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten		-977.597		-332.289
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	7.071		6.371	
- Mutaties voorzieningen	<u>4.378</u>		<u>-</u>	
		11.449		6.371
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- Vorderingen	-155.618		-21.771	
- Kortlopende schulden	<u>-920</u>		<u>-114.074</u>	
		-156.538		-135.845
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Rente baten	19.404		6.641	
Waarborgsom	<u>-173</u>		<u>-1.900</u>	
		19.231		4.741
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-2.519		-2.337
Mutatie liquide middelen		<u><u>-1.105.974</u></u>		<u><u>-459.359</u></u>
Beginstand liquide middelen	1.563.226		2.022.585	
Mutatie liquide middelen	<u>-1.105.974</u>		<u>-459.359</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>457.252</u></u>		<u><u>1.563.226</u></u>

GRONDSLAGEN VAN DE VERSLAGGEVING

Activiteiten

De stichting Samenwerkingsverband V(S)Onderwijs, statutair gevestigd te Katwijk, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 28082765 heeft als doel het in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband en het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteunings voorzieningen ten behoeve van in de regio woonachtige leerlingen (artikel 3 van de statuten). Het bestuursnummer van Stichting Duin - en Bollenstreek is 21662. Het hierin opgenomen BRIN-nummer is VO2803.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). In de RJO is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn. De daarin aangeduide uitzonderingen zijn in acht genomen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig de jaarrekening van voorgaande jaar.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Als gevolg van eventuele rubriceringswijzigingen kunnen de vergelijkende cijfers voor vergelijkingsdoeleinden zijn aangepast, zonder dat dit een gevolg heeft voor de hoogte van het eigen vermogen en het resultaat.

Gehanteerde valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herziening van schattingen worden zoveel mogelijk opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van de directeur-bestuurder het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Voorziening jubilea;

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in financiële vaste activa (effecten), handelsvorderingen en overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten (derivaten) en/of houdt geen handelsportefeuille aan. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Gekochte, rentedragende obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien de reële waarde van een dergelijk individueel effect onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle, of alle toekomstige economische voordelen en (nagenoeg) alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet langer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de bepalingswaarde

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen (renovatie). De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud zijn niet levensduur verlengend en worden daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening voor onderhoud gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Bedragen vanaf € 1.000 worden geactiveerd. Verkregen investeringssubsidies ten behoeve van de aanschaf van materiele vaste activa worden in mindering gebracht op de investeringen.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Categorie

- | | |
|---|-----|
| - Meubilair | 20% |
| - Mobiele telefonie, computers en printers, en randapparatuur (ICT) | 33% |

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere waardevermindering verlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bestuur worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de wettelijke reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur van de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Verder is er een wettelijke reserve opgenomen voor de immateriële vaste activa. De bestemmingsreserve betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- als het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

De voorzieningen worden niet tegen de contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijds waarde niet materieel is. De rente de wordt gerekend over banktegoeden is verwaarloosbaar.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, "blijf-kans percentage" en een uitkering bij 25- en 40- jarig jubileum conform de cao. De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij het contant maken is de marktrente van 12 maands Euribor ad 3,584% (05-01-2024) gehanteerd.

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdrage wordt verantwoord in het jaar van toewijzing. Ingeval van geormerkte, aanvullende subsidies, waarbij een stringente bestedingsaanwijzing is gegeven en eventuele overschotten worden verrekend, wordt door het gebruik van de post 'overlopende passiva' (vooruitontvangen subsidies) op de balans, een deel doorgeschoven naar een later bestedingsjaar. Daarmee wordt de basis gelegd voor de match tussen toewijzing en besteding. De niet-geormerkte subsidies worden in de basis beschouwd als aanvulling op de rijksbijdrage en worden direct en volledig als bate opgenomen in het jaar van toewijzing. Een doelsubsidie waarbij een causaal verband bestaat tussen de beschikbaar gestelde subsidie en de besteding kan ook als exploitatiesubsidie worden aangemerkt. Voorwaarde is dat de te leveren prestaties nauwkeurig zijn omschreven, hoewel van oormerking geen sprake is. Naar rato van de voortgang van de activiteiten (matching) wordt de subsidie dan verwerkt in de staat van baten en lasten. Nog niet bestede gelden worden in dit geval per balansdatum verantwoord onder de overlopende passiva (vooruitontvangen subsidies). Matching met de lasten is alleen toegestaan als de te leveren prestaties nauwkeurig zijn omschreven in een opgesteld bestedingsplan dan wel in de subsidievoorwaarden. Daarmee wordt het mogelijk matching toe te passen en een deel van de subsidie als vooruitontvangen bedrag op de balans te verantwoorden, indien er nog geen prestaties/kosten zijn verricht/gemaakt. Dit principe van matching is eveneens aan de orde bij (geormerkte) doelsubsidies met verrekening clausule.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties met uitzondering van het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

De ouderbijdragen, bestaande uit met name vrijwillige ouderbijdragen, worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn gespreid.

Personele lasten

Periodiek betaalbare beloningen: 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 in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht. Voor zover de beloningen niet zijn uitbetaald, worden deze als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de Stichting.

Pensioenen: Er is sprake van een aan het personeel toegezegde pensioenregeling afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegde pensioenregeling is ondergebracht bij het pensioenfonds ABP. De pensioenregeling wordt verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basis premies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terug storting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingslasten

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief. Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa worden separaat onder de afschrijvingen verwerkt. Als een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en - verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject (nagenoeg) geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten zijn geclassificeerd als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen over de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. De betaalde en ontvangen interest zijn opgenomen in het resultaat onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa

	ICT	Meubilair	Totaal
Aanschafwaarde	2.117	26.055	28.172
Cumulatieve afschrijvingen	-588	-3.474	-4.062
Boekwaarde 31 december 2021	1.529	22.581	24.110
Mutaties 2022:			
Desinvestering	-	-	-
Investering	2.337	-	2.337
Afschrijvingen	-1.160	-5.211	-6.371
Totaal mutaties 2022	1.177	-5.211	-4.034
Aanschafwaarde	4.454	26.055	30.509
Cumulatieve afschrijvingen	-1.748	-8.685	-10.433
Boekwaarde 31 december 2022	2.706	17.370	20.076
Mutaties 2023:			
Desinvestering	-	-	-
Investering	2.519	-	2.519
Afschrijvingen	-1.860	-5.211	-7.071
Totaal mutaties 2023	659	-5.211	-4.552
Boekwaarde 31 december 2023	3.365	12.159	15.524
Aanschafwaarde	6.973	26.055	33.028
Cumulatieve afschrijvingen	-3.608	-13.896	-17.504
Boekwaarde 31 december 2023	3.365	12.159	15.524

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	EUR	EUR
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	2.773	2.600
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>2.773</u>	<u>2.600</u>

Vorderingen

Overige vorderingen	5.384	17.451
Overlopende activa	466.041	298.356
<u>Vorderingen</u>	<u>471.425</u>	<u>315.807</u>

Liquide middelen

Rabobank rek.courant NL10 RABO 0142 6772 72	457.252	-
Schatkistbankieren NL84 RABO 0192 3066 69	-	1.563.226
<u>Liquide middelen</u>	<u>457.252</u>	<u>1.563.226</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen kan als volgt worden weergegeven:

	Algemene reserve	Bestemmings reserve	Totaal
Stand per 31 december 2021	1.992.918	-	1.992.918
resultaat 2022	-325.648	-	-325.648
overige mutaties 2022	-	-	-
Stand per 31 december 2022	<u>1.667.270</u>	-	<u>1.667.270</u>
resultaat 2023	-958.193	-	-958.193
overige mutaties 2023	-	-	-
Stand per 31 december 2023	<u>709.077</u>	-	<u>709.077</u>

Het exploitatieresultaat 2023 is ten gunste gebracht van de algemene reserve.

Voorzieningen

	Jubilea	Totaal
Stand per 31 december 2021	-	-
Mutaties:		
Dotatie	-	-
Onttrekking	-	-
Vrijval	-	-
Stand per 31 december 2022	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties:		
Dotatie	4.378	4.378
Onttrekking	-	-
Vrijval	-	-
Stand per 31 december 2023	<u>4.378</u>	<u>4.378</u>
Kortlopend (< 1 jaar)	-	-
Middellang (1 tot 5 jaar)	-	-
Langlopend (> 5jaar)	4.378	4.378

	<u>31-12-2023</u> EUR	<u>31-12-2022</u> EUR
Kortlopende schulden		
Crediteuren	14.464	92.201
OCW subsidie Hoog Begaafdheid	59.835	38.726
OCW subsidie Wel in ontwikkeling	17.948	17.081
Belastingen en premies sociale verzekeringen	25.652	16.550
Schulden terzake van pensioenen	7.782	5.986
Overige kortlopende schulden	79.753	44.260
Overlopende passiva	28.085	19.635
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>233.519</u>	<u>234.439</u>
Uitsplitsing:		
Overige doorbetalingen	55.950	22.436
Overige	23.803	21.824
<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>79.753</u>	<u>44.260</u>
Vakantiegeld	17.497	12.885
Accountant, controle jaarrekening	10.588	6.750
<u>Overlopende passiva</u>	<u>28.085</u>	<u>19.635</u>

Verantwoording van subsidies (model G)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag	Ontvangen	Lasten	Stand	Ontvangst	Lasten in	Vrijval niet	Stand	Prestatie afgerond?
			van de toewijzing	t/m vorig verslagjaar	t/m vorig verslagjaar	begin verslagjaar	in verslagjaar	verslagjaar	besteed in verslagjaar	ultimo verslagjaar	
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	*
Subsidieregeling begaafde leerlingen	HBL 19039	18-6-2019	234.404	234.404	195.678	38.726	0	8.826	-	29.900	Onderhanden
Subsidie wel in ontwikkeling	WIO 22046	31-10-2022	24.075	17.081	-	17.081	6.994	6.127	-	17.948	Onderhanden
Subsidieregeling begaafde leerlingen	HBL 23002f	21-12-2023	89.806	-	-	-	29.935	-	-	29.935	Onderhanden
Totaal			348.285	251.485	195.678	55.807	36.929	14.953	-	77.783	

* Onderhanden = De Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
 JA = De subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
 NEE = De subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule aflopend ultimo verslagjaar EUR

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag	Ontvangen	Lasten	Stand	Ontvangst	Lasten in	Te
			van de toewijzing	t/m vorig verslagjaar	t/m vorig verslagjaar	begin verslagjaar	in verslagjaar	verslagjaar	verrekenen ultimo
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Verantwoording subsidies met verrekeningsclausule doorlopend tot in een volgend verslagjaar EUR

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag	Ontvangen	Lasten	Stand	Ontvangst	Lasten in	Stand	Saldo nog
			van de toewijzing	t/m vorig verslagjaar	t/m vorig verslagjaar	begin verslagjaar	in verslagjaar	verslagjaar	ultimo verslagjaar	te besteden ultimo EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-	-

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

In juli 2021 heeft de stichting een vierjarig contract gesloten (tot 01-08-2025) met Perspectief op school (POS) voor een ondersteuningstool die antwoord geeft op kernvragen van een samenwerkingsverband en naadloos aansluit op het onderzoekskader van samenwerkingsverbanden van de Inspectie van het Onderwijs. Deze overeenkomst heeft per 31-12-2023 nog een verplichting van totaal € 22.668

In mei 2022 heeft de stichting een contract afgesloten met De Goudse verzekeringen voor een verzuimverzekering, Compleet verzekerd Mijn Personeel (2001), tot 01-01-2025, die daarna stilzwijgend wordt verlengd met een opzegtermijn van 1 maand. Deze overeenkomst heeft per 31-12-2023 nog een verplichting van totaal € 12.459

Per balansdatum bedragen de verplichtingen:

	1 jaar	1-5 jaar	totaal
POS	14.317	8.351	22.668
Goudse	12.459	-	12.459
Totaal	<u>26.776</u>	<u>8.351</u>	<u>35.127</u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermeld moeten worden voor de beoordeling van de in deze jaarrekening gepubliceerde cijfers.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	<u>Realisatie 2023</u>	<u>Begroting 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen			
Lichte ondersteuning algemeen	1.098.890	1.079.399	1.037.651
Lichte ondersteuning LWOO en PRO	5.464.789	5.367.840	5.160.229
Lichte ondersteuning	<u>6.563.679</u>	<u>6.447.239</u>	<u>6.197.880</u>
Zware ondersteuning	7.425.940	7.198.093	7.379.590
Zware ondersteuning	<u>7.425.940</u>	<u>7.198.093</u>	<u>7.379.590</u>
Geormerkte subsidies	42.820	34.000	107.302
Totaal Rijksbijdragen	14.032.439	13.679.332	13.684.772
Overige baten			
Overige opbrengsten *	2.743	-	95.571
Totaal overige baten	<u>2.743</u>	<u>-</u>	<u>95.571</u>
Totaal baten	<u><u>14.035.182</u></u>	<u><u>13.679.332</u></u>	<u><u>13.780.343</u></u>

* In 2022 is onder de overige opbrengsten zijn € 55.438 aan detacheringsbaten opgenomen, die zien op personeel niet in loondienst. Dit betreft doorbelaste kosten voor projectleider Optimaliseren Overstap VSO-MBO Rijnland € 8.067 en projectcoördinator Geïntegreerd Onderwijs (GO) Rijnmond € 47.371.

LASTEN

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	394.769		311.150
Sociale lasten	47.234		37.013
Pensioenpremies	59.576		53.674
Totaal lonen en salarissen	501.579	574.848	401.837
Personeel niet in loondienst	82.735	79.804	300.924
Overige	35.748	14.246	35.812
Overige personele lasten	118.483	94.050	336.736
Totaal personeelslasten	620.062	668.898	738.573

Gemiddeld aantal werknemers

In het jaar 2023 waren gemiddeld 4,7729 Wtf in dienst (2022 4,1404 Wtf)

Per 31 december 2023 bestond het personeelsbestand uit een directeur-bestuurder (0,8 Wtf), een coördinerend regisseurs (1,0 Wtf) en viertal adviseurs (2,7 Wtf), en een ondersteuner (0,7 Wtf) is 5,20 Wtf.

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
Afschrijvingen			
ICT	1.860	1.485	1.160
Meubilair	5.211	5.211	5.211
Totaal overige lasten	7.071	6.696	6.371
Huisvestingslasten			
Huur	20.162	20.655	12.811
Overige huisvestingslasten	-	-	2.118
Totaal huisvestingslasten	20.162	20.655	14.929
Overige lasten			
Administratie- en beheerslasten	117.568	57.630	79.455
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	23.924	15.000	31.721
Diverse overige kosten	263.969	161.191	170.533
Totaal overige lasten	405.461	233.821	281.709
	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	6.910.660	6.598.266	6.512.464
Doorbetalingen VSO op basis van 1 febr.	-	-	138.166
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	7.049.363	7.071.202	6.420.420
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	13.960.023	13.669.468	13.071.050
Totaal overige lasten	13.960.023	13.669.468	13.071.050

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Afdracht VSO, teldatum	5.824.319	5.532.599	5.469.752
Afdracht PRO	1.086.341	1.065.667	1.042.712
<u>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</u>	<u>6.910.660</u>	<u>6.598.266</u>	<u>6.512.464</u>
Afdracht VSO groei	-	-	138.166
<u>Doorbetalingen op basis van 1 februari</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>138.166</u>
LWOO aan scholen	4.384.193	4.302.173	4.068.068
Ontwikkeling passend onderwijs	1.796.094	1.825.904	1.653.375
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	869.076	943.125	698.977
<u>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</u>	<u>7.049.363</u>	<u>7.071.202</u>	<u>6.420.420</u>
<u>Doorbetalingen aan schoolbesturen</u>	<u>13.960.023</u>	<u>13.669.468</u>	<u>13.071.050</u>

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

Honorarium onderzoek jaarrekening	16.488	-	6.917
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	1.352
Andere niet-controledienst	392	-	-
	<u>16.880</u>	<u>-</u>	<u>8.269</u>

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting betrokken verbonden partijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).

Totaal Lasten	<u>15.012.779</u>	<u>14.599.538</u>	<u>14.112.632</u>
Saldo baten en lasten *	<u>-977.597</u>	<u>-920.206</u>	<u>-332.289</u>
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	20.847	-	9.667
Rentelasten	-1.443	-	-3.026
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>19.404</u>	<u>-</u>	<u>6.641</u>
Resultaat *	<u>-958.193</u>	<u>-920.206</u>	<u>-325.648</u>

* (- is negatief)

WNT-verantwoording 2023 SWV V(S)O Duin- en Bollenstreek

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek van toepassing zijnde regelgeving. Voor het Samenwerkingsverband is niet de klassenindeling van toepassing, maar de reguliere WNT en het daarbij behorende bezoldigingsmaximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is € 223.000 (2022 € 216.000). Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht / bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	A. van Schaardenburgh
Functiegegevens)	Directeur - Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,80
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	178.400
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.762
Beloningen betaalbaar op termijn	16.377
Subtotaal	108.139
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	108.139
Motivering indien overschrijding: Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
Gegevens 2022	
Duur dienstverband in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	0,75
Bezoldiging 2022	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	83.471
Beloningen betaalbaar op termijn	14.231
Totaal bezoldiging 2022	97.702
Individueel WNT-maximum 2022	162.000

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1		J. Willenborg
Functie(s)	Voorzitter	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	
Individueel WNT-maximum[8]	33.450	
Bezoldiging		
Beloning	4.000	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	
Subtotaal	4.000	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0	
Totaal bezoldiging	4.000	
Motivering indien overschrijding:		
Gegevens 2022		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	
Bezoldiging 2022		
Beloning	4.000	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	
Totaal bezoldiging 2022	4.000	
Individueel WNT-maximum 2022	32.400	

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
de heer J. van der Plas	Lid RvT
de heer K. Roosjen	Lid RvT
de heer C.J.C. Timmer (uitgetreden 01-02-2023)	Lid RvT
de heer R. van de Wal	Lid RvT
mevr. A. Admiraal (uitgetreden 01-08-2023)	Lid RvT
de heer K.A. Kloet (uitgetreden 01-08-2023)	Lid RvT
mevr. S.T.A. Bijvank	Lid RvT
mevr. A.A.C.M. Brummelhuis	Lid RvT
de heer R. van het Maalpad (toegegetreden 01-02-2023)	Lid RvT
de heer M. Domela Nieuwenhuis Nijegaard (toegegetreden 01-08-2023)	Lid RvT

Verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2023 zijn er geen financiële of organisatorische banden met andere rechtspersonen, anders dan de aangesloten schoolbesturen als genoemd in het bestuursverslag.

OVERIGE GEGEVENS

Bestemming van het resultaat

	<u>Resultaat 2023</u>
	EUR
Algemene reserve (publiek)	-958.193
Bestemmingsreserves (publiek)	-
Totaal resultaat	<u><u>-958.193</u></u>

BIJLAGEN

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: SWV V(S)O Duin- en Bollenstreek

Adres: Sandtlaan 98, 2231 CE Rijnsburg

Telefoon: 0252-745590

Internetsite: www.swvduinenbollenstreek.nl

Bestuursnummer: 21662

Contactpersoon: A. van Schaardenburgh

Telefoon: 06-18057671

E-mailadres: a.vanschaardenburgh@swvduinenbollenstreek.nl

BRIN-nummer: VO2803