

Jaarverslag 2013

Federatief SWV WSNS Schiedam
Vlaardingen Maassluis,
te Schiedam



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE

| | <u>Pagina:</u> |
|--|----------------|
| <u>Bestuursverslag:</u> | |
| Algemeen instellingsbeleid | 4 |
| Financieel beleid | 12 |
| <u>Jaarrekening:</u> | |
| Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 22 |
| Balans per 31 december 2013, vergelijkende cijfers per 31 december 2012 | 26 |
| Staat van baten en lasten 2013, vergelijkende cijfers 2012 | 28 |
| Kasstroomoverzicht 2013, vergelijkende cijfers 2012 | 29 |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans | 30 |
| Verantwoording Regeling OCW-subsidies | 33 |
| Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten | 34 |
| Verbonden partijen | 37 |
| Wet normering bezoldiging topfunctionarissen | 38 |
| Niet uit balans blijvende verplichtingen | 39 |
| Ondertekening bestuur | 40 |
| <u>Overige gegevens:</u> | |
| (Voorstel) bestemming van het resultaat | 42 |
| Gebeurtenissen na balansdatum | 43 |
| Controleverklaring | 44 |
| Gegevens over de rechtspersoon | 46 |
| <u>Bijlagen:</u> | |
| OCW-bijlage | 48 |
| Bijlage ONO | 49 |
| Specificatie balansposten | 50 |
| Staat van baten en lasten 2013 per kostenplaats | 52 |

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Federatief SWV WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis in het jaar 2013.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van Federatief SWV WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis is opgesteld door Dyade Rotterdam.
Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Kernactiviteiten en Beleid

Onder het bevoegd gezag van Federatief SWV WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis, met bevoegd gezag nummer 41129, valt de onderstaande centrale dienst:

Brinnummer

Speerpunten
CON Project
Verrekeningen Besturen
Overhead

Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een vereniging.
Federatief SWV WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis is op 17 november 2008 opgericht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 24288596.

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2013 als volgt samengesteld:

| | | |
|-----------------------|---|---|
| Voorzitter | : | Dhr. B.T. Riemersma |
| Penningmeester | : | Dhr. A. Brobbel |
| Overige bestuursleden | : | Dhr. P. Jonkers Dhr. J. van den Berg Mevr. M.W. van Kalmthout-Reijnen Dhr. G.J. Vonk |

Bekostigingsgrondslag

Het aantal leerlingen op 1 oktober vormt de grondslag voor de bekostiging. Eventueel kan door middel van een groeitelling aanvullende bekostiging worden toegekend als het aantal leerlingen van een school volgens daartoe vastgestelde normen (voor het totale bestuur) is toegenomen.

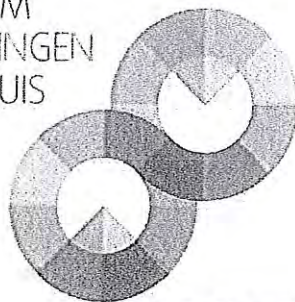
Jaarverslag 2013

De laatste stappen in het proces van



naar

SAMENWERKINGSVERBAND
SCHIEDAM
VLAARDINGEN
MAASSLUIS



ONDERWIJS DAT PAST



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

❖ Algemene informatie omtrent de instelling:

➤ **Doelstelling van de organisatie (missie en visie)**

Alle scholen voor basisonderwijs dienen wettelijk verplicht aangesloten te zijn bij een zgn. samenwerkingsverband "Weer Samen Naar School" (WSNS). De wettelijke taak van dit verband is om een geheel van zorgvoorzieningen te creëren binnen en tussen scholen voor basisonderwijs en met scholen voor speciaal basisonderwijs, om zo te bereiken dat er zo min mogelijk leerlingen behoeven te worden verwezen naar het speciaal onderwijs of het speciaal basisonderwijs.

De Vereniging Federatief Samenwerkingsverband Weer Samen Naar School, Schiedam – Vlaardingen - Maassluis, regio 38.01 opereert voor bijna alle scholen voor basisonderwijs in de gemeenten Schiedam, Vlaardingen en Maassluis en bestaat uit tien besturen. In Vlaardingen zijn er twee Protestants Christelijke scholen aangesloten bij eigen samenwerkingsverbanden.

❖ **Beleid**

In het verslagjaar is uitvoering gegeven aan het zorgplan. Daarnaast is er in het verslagjaar veel tijd en energie gestoken in de voorbereiding voor de oprichting van het nieuwe samenwerkingsverband.

❖ **Passend onderwijs.**

Het bestuur heeft besloten om de Vereniging Federatief Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis Weer Samen Naar School regio 38.01 om te vormen naar de Stichting Schiedam Vlaardingen Maassluis, onderwijs dat past. De stichting zal naast de bestaande leden (Stichting PRIMO in Schiedam, SIKO in Schiedam, SIC Schiedam, Stichting 5 maal O in Schiedam, Stichting Meervoud Vlaardingen, Stichting Wijzer in Vlaardingen, SIOV Vlaardingen, Vereniging BNO Vlaardingen, SKOR in Sliedrecht met twee scholen in Maassluis, Stichting MONTON in Veenendaal met één school in Maassluis) uitbreiden met de volgende leden: Vereniging GPO West Nederland in Alphen aan de Rijn met één basisschool in Vlaardingen, Stichting BOOR met scholen voor Speciaal Onderwijs cluster 3 en 4 in Rotterdam, Stichting Horizon in Rotterdam met één locatie van een school voor Speciaal Onderwijs cluster 4 in Schiedam.

De stichting zal daarmee 13 leden gaan tellen. Het ontwerp van de statuten en de inrichting van de rechtspersoon is met meerderheid van stemmen aangenomen door huidige en nieuwe leden. In december 2013 is in een bijzondere ledenvergadering dit besluit bekrachtigd en op 2 januari 2014 is de Vereniging formeel omgezet in een stichting. In de loop van januari 2014 hebben alle beoogde leden de aansluitingsovereenkomst getekend.

De financiële administratie van de Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis *onderwijs dat past* wordt op aanwijzing van DUO/Cfi gesplitst vanwege de wijziging van brinnummer en bestuursnummer per 01-08-2014. De financiële administratie van bestuursnummer 41129 en brinnummer 26YB zal over 2014 gaan over de maanden 01-01-2014 t/m 31-07-2014, de financiële administratie van bestuursnummer 21677 en brinnummer PO2807 zal gaan over de maanden 01-08-2014 t/m 31-12-2014.

❖ **Personele verplichtingen**

Het samenwerkingsverband heeft personeel in dienst. Vooruitlopend op de start van Passend Onderwijs is de personele bezetting van de centrale dienst aangepast en is er opnieuw een functiewaardering uitgevoerd.

Het risico van uitkeringen na ontslag is niet uitgesloten. Hiervoor acht het samenwerkingsverband de algemene reserve toereikend. Er loopt nog een beroepsprocedure

van een in het verleden ontslagen medewerker. Het hoger beroep bij het Gerechtshof heeft gediend en in april 2014 is er uitspraak gedaan. De ontslagen medewerker kan eventueel nog in Cassatie bij de Hoge Raad gaan.

❖ **Klachtenprocedure**

Voor het afhandelen van klachten zijn de wettelijke procedures en instanties van kracht. In 2013 zijn geen klachten gemeld.

❖ **Bestuur**

Het verslagjaar heeft volledig in het teken gestaan van de bestuurlijke herinrichting, inrichting van de Deelnemersraad, Ondersteuningsplanraad, College van Bestuur en werving van de leden van de Raad van Toezicht.

❖ **Huisvesting**

De centrale dienst van het samenwerkingsverband huurt een eigen huisvesting.

❖ **Samenwerking met externe instanties**

Behalve met het Bestuurlijk Overleg Passend Onderwijs, bestaat formele samenwerking met de gemeentebesturen van Schiedam, Vlaardingen en Maassluis, met instellingen voor geïndiceerde jeugdzorg en gezinsondersteuning, instellingen die schoolgericht maatschappelijk werk bieden, Regionale Expertise Centra, Centra voor Jeugd en Gezin, Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs in de regio, de onderwijsbegeleidingsdienst en "aanpalende" samenwerkingsverbanden.

Deze samenwerking is concreet terug te vinden in de Ondersteuningsteams en het 1 loket.

❖ **Uitwerking verslag speerpunten.**

In 2013 is het samenwerkingsverband verder gegaan met het uitwerken van de onderstaande punten:

❖ Preventieve en persoonlijke ondersteuning.

➤ SWV er op school.

▪ Realisatie:

- Op basisscholen: 51 brinnummers met gezamenlijk 63 onderwijskundig zelfstandig opererende locaties maken gebruik van een vaste medewerker.
- Op de 3 SBO scholen: deze hebben ondertussen een orthopedagoog als contactpersoon.
- Op de scholen voor Speciaal Onderwijs cluster 3 en 4: er wordt overleg gevoerd met de Geelincschool voor SO cluster 4 over dit onderwerp.
- Samenwerking met de dagbehandeling 0-7 en Trivium Lindenhof: er zijn structurele overleggen met een vaste orthopedagoog van het SWV
- Leden van het nieuwe samenwerkingsverband: de eerste contacten met de scholen die onder St. Boor vallen zijn gelegd en de afspraak voor een kennismaking met de Rehobotschool in Vlaardingen is gemaakt.

➤ Coördinatie ondersteuningsteams

- op 50 basisscholen zijn de ondersteuningsteams actief en ouders aanwezig.
- Gemiddelde frequentie: een ondersteuningsteam wordt gemiddeld 1 keer in de 5 weken gehouden.
- Onder leiding van bureau OOG is de pilot voorlopertraject gestart met als doel aankoppelen bij het handelingsgericht werken en onderzoeken hoe de gezinsspecialist de doorzettingsmacht kan gaan krijgen naar de zorginstanties.

- 1 loket
 - Aantal bijeenkomsten in vanaf september 2013: het 1 loket heeft eenmaal regulier plaatsgevonden (30/10/2013) en twee maal buiten de reguliere bijeenkomsten om (9/12/2013 en 6/01/2014).
 - Acties vanuit de besprekingen: de adviezen die zijn gegeven voor de besproken casussen komen vanuit cluster 4, cluster 3, CJG, Yulius, SWV en SMW. De acties zijn naar alle tevredenheid uitgevoerd.

- Eigen onderzoeken / bemiddeling inzet juiste expertise
 - ◆ Er vinden op dit moment afstemmingsgesprekken plaats tussen de directeur-bestuurder van het SWV en Horizon onderwijs en Yulius over de mogelijkheden tot samenwerking met het SWV in het kader van passend onderwijs.

 - ◆ Voor 5 leerlingen heeft het SWV eigen onderzoeks expertise ingezet.

- Schoolmaatschappelijk werk
 - Alle scholen maken gebruik van schoolmaatschappelijk werk.
 - In Schiedam en Vlaardingen wordt het SMW uitgevoerd door MDNW (Maatschappelijke Dienstverlening Nieuwe Waterweg), in Maassluis wordt het uitgevoerd door Bureau Jeugdzorg.
 - De middelen voor schoolmaatschappelijk werk worden in Schiedam en Vlaardingen volledig ingezet voor het realiseren van uren schoolmaatschappelijk werk en het uitvoeren van de projecten "de leuke klas" ter versterking van de groepsdynamiek van basisschoolklassen. In Maassluis maakt het directieurenberaad ieder jaar een plan van inzet. Voor dit schooljaar worden de gemeentelijke middelen geheel ingezet op de realisatie van schoolmaatschappelijk werk, de SMW middelen vanuit het SWV worden ingezet ten behoeve van realisatie van SMW op SBO De Parasol en Centrale Opvang Maassluis (COM). Daarnaast wordt 16x de training "De Leuke Klas" uit het programma van MDNW aangeboden voor alle groepen 5.

- Doorgaande lijn peuterspeelzaal – basisschool
 - ◆ Het SWV is bezig met het verbeteren van een doorgaande ondersteuningslijn van peuterspeelzaal naar basisschool.

- Doorgaande lijn basisschool – voortgezet onderwijs
 - ◆ Het SWV werkt aan verbetering van de doorgaande lijn basisonderwijs naar voortgezet onderwijs.

- ❖ Professionalisering van personeel in scholen
 - De subsidie passend onderwijs 2010-2012 is volledig besteed aan deskundigheidsbevordering in het basisonderwijs. De laatste projecten worden nu geëvalueerd en de kosten worden betaald.
 - Daarnaast is er dit schooljaar een extra subsidie beschikbaar vanuit het Steunpunt Autisme Rotterdam (SAR) voor professionalisering van scholen. Dit zal komend voorjaar ingezet gaan worden. Het plan hiervoor wordt op dit moment uitgewerkt.

- ❖ Netwerkorganisatie
 - Netwerkbijeenkomsten voor Intern begeleiders
 - ◆ Het SWV organiseert in iedere stad netwerkbijeenkomsten voor intern begeleiders.
 - Werkgroep passend onderwijs

- ◆ Het SWV organiseert met middels deze werkgroep de inbreng vanaf de werkvloer in het beleid.
- Regionaal Educatieve Agenda (REA)
 - ◆ Het SWV geeft met deze overlegvormen inhoud aan het Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) met de gemeenten.
- ❖ Wettelijke taken
 - Het realiseren van een samenhangend geheel van passende onderwijsvoorzieningen.
 - PCL en indicatiestellingen cluster 3 en 4 (vanaf 1 augustus 2014 toelaatbaarheidverklaringen): de PCL is 12. bij elkaar gekomen. Er zijn in de periode 01-10-2012 t/m 30-09-2013 101 pcl beschikkingen afgegeven. In diezelfde periode is er 13 maal het advies gegeven "aanvraag indicatiestelling cluster 3" en 28 maal advies "aanvragen indicatiestelling cluster 4". Daarnaast is er 1 maal een toelaatbaarheidverklaring opgesteld. De wetgever eist echter dat er naast deze toelaatbaarheidverklaring ook nog steeds een reguliere indicatiestelling cluster 4 onderwijs wordt aangevraagd.
 - Onderwijs ondersteuning arrangementen (kortweg: arrangementen)
 - Vanuit de middelen van de extra bijdrage vanuit OCW "invoering Passend Onderwijs (de 'tientjes regeling') zijn tot nu 10 experimentele onderwijsondersteuning arrangementen toegekend.
 - Bestuurlijke herinrichting
 - Op 02-01-2014 is de Vereniging Federatief Samenwerkingsverband Weer Samen Naar School Schiedam Vlaardingen Maassluis regio 38.01 omgevormd tot de Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis *onderwijs dat past*. De werknaam luidt SWV onderwijs dat past.
 - Alle 13 als deelnemer beoogde besturen hebben de aansluitingsovereenkomsten getekend waarmee zij zich hebben verbonden aan het samenwerkingsverband.
 - Er is voldaan aan het programma van eisen en de registratie bij DUO-Cfi is op 05-02-2014 een feit. Met ingang van 01-08-2014 is ons nieuwe bestuursnummer 21677, ons administratienummer (dit vervangt het brinnummer) is PO2807.
 - De financiële administratie zal in 2014 in 7/12 en 5/12 worden gesplitst.
 - De Raad van Toezicht (RvT) bestaat uit de voorzitter dhr.Mr. J.A. Sureveen en de leden mw. drs. W.L. van der Linden-Stallinga en mw. drs. H.H.M. Vogelzang. De leden van de RvT zijn als toezichthouder geregistreerd bij de Kamer van Koophandel.
 - De deelnemersraad
 - Op 23-01-2014 heeft het bestuur zichzelf omgevormd tot deelnemersraad en is Peter Jonkers door alle aanwezigen unaniem tot voorzitter gekozen.
 - Ondersteuningsplanraad
 - De ondersteuningsplanraad is ingesteld en start haar werkzaamheden met vacatures oudergeleding speciaal onderwijs cluster 3, cluster 4 en speciaal basisonderwijs.
 - De ambtelijk secretaris van het samenwerkingsverband zal de OPR blijven ondersteunen.

Beleidssterrein 2 Centrale Opvang Nieuwkomers Schiedam

De financiële exploitatie verloopt voor het samenwerkingsverband budget neutraal. In het convenant tussen de betrokken partijen is vastgelegd dat de gemeente op middels subsidies de exploitatie tekorten dekt.

De financiële verantwoording van het subsidiedeel van de gemeente wordt in deze jaarrekening opgenomen. De totale financiële verantwoording (inclusief het rijkssubsidiedeel) wordt door een accountant van PWC gecontroleerd voorafgaand aan het definitieve subsidie verzoek van de gemeente.

| <u>Leerlingenaantallen:</u> | | | |
|-----------------------------|-------------|------------------|----------------------|
| <u>Uitstroom 2012-2013</u> | | | <u>88 leerlingen</u> |
| <u>Juli</u> | <u>2013</u> | <u>4 groepen</u> | <u>54 leerlingen</u> |
| <u>Oktober</u> | <u>2013</u> | | <u>77 leerlingen</u> |
| <u>Februari</u> | <u>2014</u> | <u>5 groepen</u> | <u>69 leerlingen</u> |

Beleidssterrein 3 Overdrachten naar besturen

De overdracht aan de besturen stemt niet overeen met de begroting, dit komt door later toegekende en uitbetaalde subsidie Passend Onderwijs. Aan de batenkant worden subsidie middelen in het kader van de subsidie invoering passend onderwijs meegeteld, aan de lastenkant worden middelen ingezet voor extra arrangementen.

Beleidssterrein 4 Overhead

- ❖ De werkelijke kosten van de overhead zijn wat lager dan begroot. Het aantal ingezette Fte is niet gestegen, ondanks het feit dat er 0,2869 Wtf BAPO wordt opgenomen. Door herverdeling van de taken is een efficiency slag gemaakt. De kostendaling is bereikt doordat er minder uitgaven gedaan zijn voor een aantal kleine posten.
- ❖ Personeelzaken:
 - Het personeel is het menselijk kapitaal van het Samenwerkingsverband. Er zijn functieomschrijvingen met een bijbehorend functiewaarderingssysteem. Op dit moment wordt er gewerkt aan een personeelsbeleidsplan. Het eerste concept is inmiddels van feedback voorzien door deskundigen van de VOS-ABB. Het plan zal nu intern behandeld gaan worden. De Raad van Toezicht heeft met de opzet ingestemd.
 - Het personeel is aangesteld in dienst van het samenwerkingsverband. Twee werknemers zijn op detacheerbasis in dienst met een gezamenlijke werktijdfactor van 1,6000. Met de Stichting Responz is er een detachering overeenkomst afgesloten voor een wtf van 1,0000, met de Stichting Horizon Onderwijs is er een detachering overeenkomst voor 0,6000. Met beide organisaties is nu afgesproken dat dit personeel per 01-08-2014 overgenomen zal worden.
 - Met de Stichting Horizon Onderwijs is mondeling overeengekomen dat we gebruik gaan maken van opting out per 01-08-2014 aanstaande. Dit betreft 34 leerlinggebonden financieringen die toegekend zijn aan brinnummer 01AI van de Gelinckschool. Het personeel wat nu al op detacheer basis van Horizon bij ons werkzaam is wordt hierin overgenomen. Daarnaast zijn er afspraken gemaakt over de overname van personeel met een totale werktijdfactor van 1,6 fte. Op dit moment wordt het tripartiet overleg met de betrokken organisatie en de vakbonden gepland.

➤ Ziekte verzuim:

| Organisatorische Eenheid | Kort 0-8 | Kort Middel 8-43 | Lang Middel 43-366 | Lang > | Totaal | Meldings Frequentie | Verzuim duur |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|-----------|--------|------------------------|-----------------|
| 41129 - Fed SWV WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis 26YB - Federatief Samenwerkingsverband WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis | | | | | | | |
| 26YB01 - Speerpunten WSNS | 0,38% | 0,80% | 2,91% | | 4,09% | 0.52 | 5,80 |
| 26YB02 - CON Schiedam | | | | | | | |
| 26YB99 - WNSN Overhead | | | 14,10% | | 14,10% | 0.22 | |
| Totaal | 0% | 1% | 5% | | 6% | 0.46 | 5,80 |

Totale personele inzet:

| | |
|--|---------|
| Preventieve persoonlijke ondersteuning | wtf |
| WSNS er op school | 7,8439 |
| Coördinatie ondersteuningsteams op school | 0,2000 |
| Inrichting 1 loket | 0,2000 |
| Eigen onderzoek / bemiddeling inzet juiste expertise | 0,1000 |
| Doorgaande lijnen Peuterspeelzaal naar BaO | 0,0482 |
| Professionalisering van personeel in scholen | |
| Netwerkorganisatie | |
| Doorgaande lijnen BaO naar VO | 0,2000 |
| IB netwerken | 0,7000 |
| Transitie Jeugdzorg en voorlopers aanpak | 0,2000 |
| Wettelijke taken | |
| Ondersteuningsplanraad | 0,1000 |
| Vorming 1 loket | 0,2000 |
| Deskundigen commissie (nu pci) | 0,1500 |
| Centrale Opvang Neveninstromers Schiedam | 1,0000 |
| Overhead | 2,5941 |
| | 13,3362 |

Kortlopende schulden

Het totaal van de kortlopende schulden is per 31 december 2013 gestegen met € 109.736 tot € 715.121. De salarisgebonden schulden, zoals af te dragen loonheffing en pensioenpremie en het nog te betalen vakantiegeld worden eind januari en in mei betaald. Het totaal van de reguliere salarisgebonden schuld is op in 2013 licht toegenomen van € 82.671 per eind 2012 tot € 89.937 per eind 2013. Het crediteurensaldo is toegenomen van € 24.419 tot € 73.550. De subsidie voor Passend Onderwijs is gedaald met € 86.376 tot € 67.944 terwijl de Stimuleringsregeling Passend Onderwijs 13/14 ad € 152.240 nog volledig te besteden is in 2014. Het saldo per 31 december 2013 nog te betalen aan samenwerkingsverbanden is gedaald in 2013 met € 114.363 tot € 169.395 per 31 december 2013.

Analyse resultaat

De begroting van 2013 liet een negatief resultaat zien van € 50.412. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2013 van € 1.414: een verschil van € 52.826 met de begroting.

Het negatief resultaat over het boekjaar 2012 bedroeg € 49.492. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie huidig jaar versus realisatie voorgaand jaar en realisatie huidig jaar versus begroting

Onderstaand een vergelijking van de staat van baten en lasten op basis van gerealiseerde en begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2013 en gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2012:

| | Realisatie 2013 | Begroting 2013 | Vershil | Realisatie 2012 | Vershil |
|------------------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
| Baten | | | | | |
| Rijksbijdragen OCenW | 2.612.522 | 2.659.388 | -46.866 | 2.796.619 | -184.097 |
| Overige overheidsbijdragen | 192.798 | 261.566 | -68.768 | 162.413 | 30.385 |
| Overige baten | 30.327 | 0 | 30.327 | 56.882 | -26.555 |
| Totaal baten | 2.835.647 | 2.920.954 | -85.307 | 3.015.914 | -180.267 |
| Lasten | | | | | |
| Personele lasten | 2.607.020 | 2.656.183 | -49.163 | 2.511.102 | 95.918 |
| Afschrijvingen | 25.206 | 34.163 | -8.957 | 24.058 | 1.148 |
| Huisvestingslasten | 31.517 | 42.400 | -10.883 | 73.475 | -41.958 |
| Overige instellingslasten | 182.321 | 247.620 | -65.299 | 467.110 | -284.789 |
| Totaal lasten | 2.846.064 | 2.980.366 | -134.302 | 3.075.745 | -229.681 |
| Saldo baten en lasten | -10.417 | -59.412 | 48.995 | -59.831 | 49.414 |
| Financiële baten en lasten | 11.831 | 9.000 | 2.831 | 10.339 | 1.492 |
| Nettoresultaat | 1.414 | -50.412 | 51.826 | -49.492 | 50.906 |

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het gerealiseerde resultaat over 2013 wijkt € 50.906 af van het gerealiseerde resultaat in 2012.

De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van 2012 zijn:

- **Rijksbijdragen**

In 2013 is € 184.097 minder Rijksbijdragen ontvangen dan in 2012.

Belangrijkste oorzaken zijn:

| | |
|--|-----------------|
| Hogere subsidie voor School Maatschappelijk Werk | 24.650 |
| Lagere bijdrage voor Passend Onderwijs | -178.859 |
| Lagere bijdrage voor lumpsum en materiële instandhouding | -29.888 |
| Totaal lagere bijdrage dan in 2012 | -184.097 |

- **Overige overheidbijdragen**

De overige overheidsbijdragen zijn met € 30.385 toegenomen ten opzichte van 2012 als gevolg van een hogere ontvangst voor de Centrale Opvang Neveninstroom ad € 167.544 en een lagere bijdrage voor Schakelklassen van € 128.114.

- Overige baten
De overige baten zijn in 2013 € 26.555 lager gerealiseerd dan in 2012. Deze lagere gerealiseerde baten betreffen ondermeer de lagere ontvangen subsidie uit het grensverkeer en het ontbreken in 2013 van een subsidie van het Europees Sociaal Fonds (ESF).
- Personele lasten
In 2013 is een toename van de personele lasten zichtbaar van € 95.918 ten opzichte van 2012.
De belangrijkste oorzaken voor deze toename van de personeelslasten is de additionele detachering in 2013 ad € 52.086 en de hogere nascholingskosten ad € 36.977.
- Afschrijvingen
De afschrijvingen over 2013 zijn mede gebaseerd op een goedgekeurd investeringsplan en wijken met met € 1.148 gering af van de gerealiseerde afschrijvingen over 2012.
- Huisvestingslasten
De reguliere huisvestingslasten zijn in 2013 € 41.958 lager dan in 2012. De voornaamste oorzaak van deze daling is de kosten van de pilot schakelklassen ad € 44.959 in 2012.
- Overige instellingslasten
De overige instellingslasten zijn in 2013 € 284.789 lager dan in 2012. Deze daling is het gevolg van de scholingskosten van leerkrachten bij aangesloten besturen in het kader van passend onderwijs in 2012 ad € 312.769, een daling in de bestuurs- en managementondersteuning van € 10.164 en een stijging in de kosten van de leermiddelen, met name ICT, van € 43.684.
- Financiële baten en lasten
In 2013 zijn de rentebaten door een toename van de omvang van de liquide middelen gestegen.
Ook de bankkosten zijn in 2013 gestegen ten opzichte van 2012.

Het gerealiseerde resultaat over 2013 wijkt € 51.826 positief af van het begrote resultaat. De belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting 2013 zijn:

- Rijksbijdrage
De rijksbijdragen OCenW over 2012 is € € 46.866 lager ten opzichte van de begroting. Dit is voornamelijk het gevolg van een lagere ontvangst van de subsidie voor Passend Onderwijs ad € 64.125 terwijl het School Maatschappelijk Werk en de lumpsum salarissen en MI € 17.259 hoger uitkwamen.
- Overige overheidsbijdragen
In vergelijking met de begroting zijn er in 2013 ad € 68.768 lagere gemeentelijke vergoedingen ontvangen. Voornaamste oorzaken zijn de lagere ontvangst voor de Centrale Opvang Neveninstroom ad € 83.319 en de positieve, niet begrote, vrijval in de egaliseringsreserve van € 17.087.
- Overige baten
In vergelijking met de begroting zijn er in 2013 hogere overige baten ad € 30.327 gerealiseerd. Het betreft met name hogere bedragen uit grensverkeer.
- Personele lasten
Het bedrag aan personele lasten is € 49.163 lager gerealiseerd dan begroot. Er zijn lagere lasten voor uitbesteding aan derden € 86.516 en hogere lasten grensverkeer € 21.216.
- Afschrijvingen
De lagere afschrijving ad € 8.957 is voornamelijk veroorzaakt door de lagere afschrijving op verbouwingen.

Huisvestingslasten

Ten opzichte van de begroting viel de realisatie in 2013 van de huisvestingskosten € 10.883 lager uit. Voornaamste oorzaak is de lagere schoonmaakkosten € 9.173.

- Overige instellingslasten

Ten opzichte van de begroting 2013 zijn de overige instellingslasten € 65.299 lager gerealiseerd. Dit betreft lagere leermiddelen € 45.550 en lagere bestuurs- en managementondersteuning ad € 26.065.

- Financiële baten en lasten

In 2013 zijn de rentebaten en -lasten € 2.831 hoger dan begroot.

Investerings en financieringsbeleid

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is, als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt, een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

Treasuryverslag

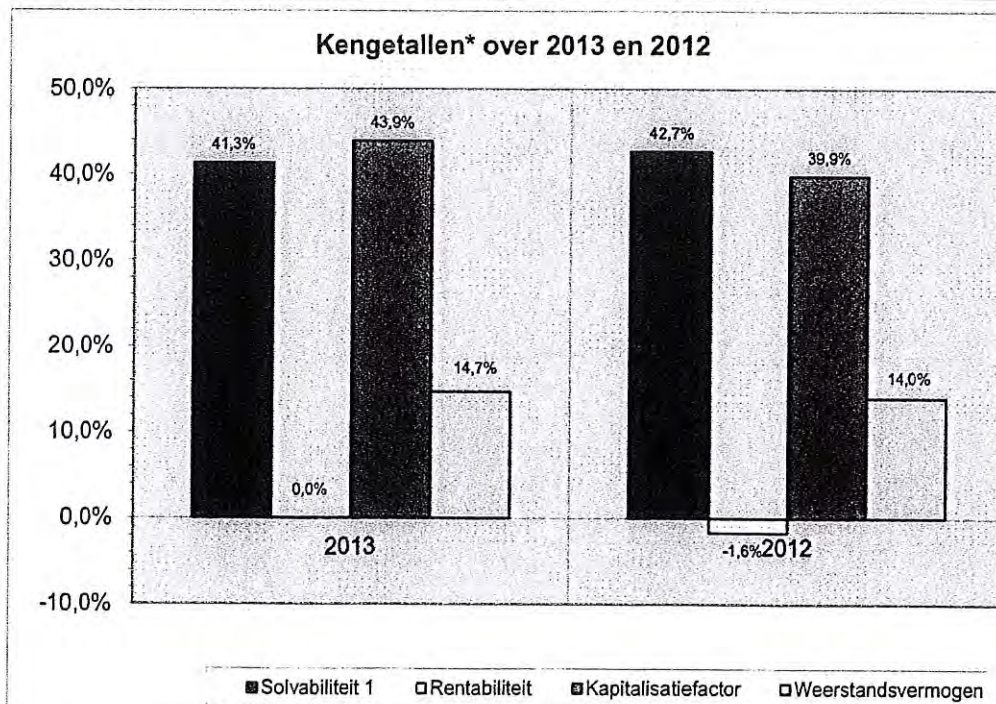
De vereniging hanteert het uniforme treasurystatuut van de Besturenraad. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen in te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed.

De vereniging heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van spaarrekeningen/maand- en kwartaaldeposito. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Alle rekeningen-courant rekeningen zijn ondergebracht bij de ABN-AMRO bank.

Kengetallen

Met betrekking tot de solvabiliteit, liquiditeit, rentabiliteit en het weerstandsvermogen vermelden wij onderstaand de kengetallen:

| | 2013 | 2012 | Aanbeveling commissie Don: | Indicatoren risicoanalyse onderwijsinspectie |
|------------------------------------|-------|-------|----------------------------|--|
| Solvabiliteit (definitie 1) | 41,3% | 42,7% | ondergrens van 30% | kleiner dan 30% |
| Liquiditeit | 1,6 | 1,8 | tussen 0,5 en 1,5 | kleiner dan 1 |
| Rentabiliteit | 0,0% | -1,6% | bovengrens van 5% | laatste 3 jaar negatief |
| Kapitalisatiefactor | 43,9% | 39,9% | tussen 35 - 60 % | |
| Weerstandsvermogen | 14,7% | 14,0% | tussen 10 - 40 % | |



*) exclusief het kengetal Liquiditeit, aangezien dit geen % betreft is dit kengetal in deze grafiek niet opgenomen.

Hieronder vind u omschrijving van de kengetallen inclusief berekening.

Solvabiliteit:

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw.

De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de instelling op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie 1: Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

| | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|-----------------------|--------------|------------|
| | € | € |
| Eigen vermogen | 516.718 | 515.307 |
| Totaal vermogen | 1.250.554 | 1.206.405 |
| Kengetal 2013: | 41,3% | |
| Kengetal 2012: | 42,7% | |

Definitie 2: Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

| | 31-12-2013 | | 31-12-2012 | |
|--|--------------|----------------|------------|----------------|
| | € | € | € | € |
| - Eigen vermogen | 516.718 | | 515.307 | |
| - Voorzieningen | 18.715 | | 15.354 | |
| Som Eigen vermogen en Voorzieningen | | 535.433 | | 530.661 |
| Totaal vermogen | | 1.250.554 | | 1.206.405 |
| Kengetal 2013: | 42,8% | | | |
| Kengetal 2012: | 44,0% | | | |

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 42,8% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 57,2% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

Hieruit kan worden geconcludeerd dat de vermogenspositie van de vereniging goed is. De vereniging is duidelijk in staat om aan haar verplichtingen op langere termijn te kunnen voldoen.

Aanbeveling commissie Don een ondergrens van 30 %.

Liquiditeit:

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de instelling op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

Definitie: De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

| | 31-12-2013 | | 31-12-2012 | |
|-----------------------------|------------|------------------|------------|------------------|
| | € | € | € | € |
| - Liquide middelen | 1.082.144 | | 950.682 | |
| - Vorderingen | 35.921 | | 133.010 | |
| - Voorraden | - | | - | |
| Vlottende activa | | 1.118.065 | | 1.083.692 |
| Kortlopende schulden | | 621.066 | | 605.385 |
| Kengetal 2013: | 1,6 | | | |
| Kengetal 2012: | 1,8 | | | |

De liquiditeitsratio geeft aan dat 1,6 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan kredietinstellingen, crediteuren, nog te betalen posten en de overlopende passiva.

De vereniging heeft op 31 december 2013 de beschikking over € 1.082.144 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 35.921 openstaan aan nog te ontvangen bedragen. De vereniging heeft € 0 besteed aan voorraden.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 621.066.

De liquiditeitspositie van de vereniging is hierdoor goed te noemen.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

Aanbeveling Commissie Don tussen de 0,5 en 1,5 .

Rentabiliteit:

De rentabiliteit geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat in relatie tot de totale baten.

Definitie: Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

| | 31-12-2013 | | 31-12-2012 | |
|---|------------|-----------|------------|-----------|
| | € | € | € | € |
| Resultaat | | | 1.414 | -49.492 |
| - Totaal baten | 2.835.647 | | 3.015.914 | |
| - Financiële baten, bestaande uit posten 5.1 en 5.4 | 13.086 | | 11.242 | |
| Som Totaal baten incl. Financiële baten | | 2.848.733 | | 3.027.156 |

| | |
|----------------|-------|
| Kengetal 2013: | 0,0% |
| Kengetal 2012: | -1,6% |

Dit houdt in dat 0,0% van de baten wordt omgezet in het uiteindelijke resultaat, ofwel van elke euro die wordt ontvangen, wordt € 0,00 behouden en wordt € 1,00 besteed.

In vergelijking met vorig jaar is de ratio toegenomen, hetgeen aangeeft dat in het jaar 2013 procentueel minder kosten zijn verantwoord dan in het voorafgaande jaar 2012.

Aanbeveling Commissie Don 5% (bovengrens).

Kapitalisatiefactor:

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is, dit om te signaleren of onderwijsinstellingen misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

Definitie: De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

| | 31-12-2013 | | 31-12-2012 | |
|---|------------|-----------|------------|-----------|
| | € | € | € | € |
| - Balans totaal | 1.250.554 | | 1.206.405 | |
| - Materiële vaste activa gebouwen en terreinen | - | | - | |
| Vershil Balans totaal en MVA geb. en terr. | | 1.250.554 | | 1.206.405 |
| Som totale baten incl. financiële baten | | 2.848.733 | | 3.027.156 |

| | |
|----------------|-------|
| Kengetal 2013: | 43,9% |
| Kengetal 2012: | 39,9% |

Aanbeveling Commissie Don 35 - 60 % (35 % is de bovengrens voor grote besturen, 60 % voor kleine besturen)

Weerstandsvermogen:

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorzien te tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

Definitie 1: Het eigen vermogen uitgedrukt in een percentage van de totale baten inclusief de financiële baten.

| | |
|----------------|-------|
| Kengetal 2013: | 18,1% |
| Kengetal 2012: | 17,0% |

Definitie: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW.

| | 31-12-2013 | | 31-12-2012 | |
|--------------------------------|------------|-----------|------------|-----------|
| | € | € | € | € |
| - Eigen vermogen | 516.718 | | 515.307 | |
| - Materiële vaste activa | 132.489 | | 122.713 | |
| Verschil Eigen vermogen en MVA | | 384.229 | | 392.594 |
| Rijksbijdrage OCW | | 2.612.522 | | 2.796.619 |

| | |
|----------------|-------|
| Kengetal 2013: | 14,7% |
| Kengetal 2012: | 14,0% |

Definitie 3: Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa, uitgedrukt in een percentage van de totale lasten.

| | |
|----------------|-------|
| Kengetal 2013: | 13,5% |
| Kengetal 2012: | 12,8% |

In de tweede definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt. De derde definitie onderkent dit risico, maar legt daarbij een verband tussen het vrije vermogen en de al dan niet doorlopende lasten.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Toekomstparagraaf

Juridische beëindiging

In 2013 is door het bestuur het besluit genomen om het federatief SWV WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis om te zetten in de stichting samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis onderwijs dat past. Het nieuwe samenwerkingsverband zal op 1 augustus 2014 een aanvang nemen. De stichting is de directe rechtsopvolger van de vereniging en neemt alle verplichtingen en rechten over. De besturen, die regionaal gezien moeten deelnemen aan het nieuwe samenwerkingsverband hebben zich middels een aansluitingsovereenkomst verbonden aan het samenwerkingsverband. Per 2 januari 2014 is het toezicht belegd bij een onafhankelijke Raad van Toezicht en vormt een directeur/bestuurder van deze stichting het bevoegd gezag. De lopende contracten, liquide middelen, vorderingen en schulden worden 1 op 1 overgenomen. Op 1 augustus 2014 zal het huidige brinnummer 26YB worden vervangen door het registratienummer PO2807 en huidige bestuursnummer 41129 in 21677. Het inschrijvingsnummer bij de Kamer van Koophandel blijft ongewijzigd. Ook het bankrekeningnummer, de inschrijving bij de belastingdienst en ABP blijven ongewijzigd.

Personele bezetting en personele verplichtingen

Doordat het federatief samenwerkingsverband naadloos overgaat in de nieuwe stichting zal ook de personele bezetting en alle personele verplichtingen hieraan verbonden 1 op 1 overgaan.

Overige

Op dit moment zijn er geen overige zaken bekend.

Kengetallen

| | Realisatie 2013 | Begroting 7 mnd 2014 | Begroting 2015 | Begroting 2016 |
|--------------------------------------|--------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Personele bezetting in FTE per 31-12 | | | | |
| - Management / Directie | 1 | 1 | nvt | nvt |
| - Onderwijzend personeel | - | - | nvt | nvt |
| - Overige medewerkers | 11 | 11 | nvt | nvt |
| Leerling aantallen | 14.797 | 14.658 | nvt | nvt |

Balans

| Activa | Realisatie 31 12-2013 | Begroting 7 mnd 2014 | Prognose 31 12-2015 | Prognose 31 12-2016 |
|--------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Materiële vaste activa | 132.489 | 114.527 | | |
| Financiële vaste activa | 0 | | | |
| Totaal vaste activa | 132.489 | 114.527 | nvt | nvt |
| Totaal vlottende activa | 1.118.065 | 1.009.213 | | |
| Totaal activa | 1.250.554 | 1.123.740 | nvt | nvt |

| Passiva | Realisatie 31 12-2013 | Begroting 7 mnd 2014 | Prognose 31 12-2015 | Prognose 31 12-2016 |
|------------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Algemene reserve | 516.718 | 550.925 | | |
| Overige reserves | 0 | | | |
| Totaal Eigen vermogen | 516.718 | 550.925 | nvt | nvt |
| Voorzieningen | 18.715 | 21.160 | | |
| Langlopende schulden | 94.055 | 77.055 | | |
| Kortlopende schulden | 621.066 | 474.600 | | |
| Totaal passiva | 1.250.554 | 1.123.740 | nvt | nvt |

Toelichting op de balans

Uitgangspunt is dat het Federatief SWV Schiedam Vlaardingen Maassluis doorgaat als operationeel uitvoerder van een samenwerkingsverband alleen onder de nieuwe naam stichting samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis onderwijs dat past.

Alle activa en passiva gaan over naar het nieuwe samenwerkingsverband. Het te verwachten exploitatieverlies is verwerkt in het eigen vermogen per 31 juli 2014.

Staat van baten en lasten

| | Realisatie 2013 | Begroting 2013 | Begroting 7 mnd 2014 | Begroting 2015 | Begroting 2016 |
|------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Baten | | | | | |
| Rijksbijdragen OCenW | 2.612.522 | 2.659.388 | 1.551.553 | | |
| Overige overheidsbijdragen | 192.798 | 261.566 | 138.766 | | |
| Overige baten | 30.327 | 0 | 0 | | |
| Totaal baten | 2.835.647 | 2.920.954 | 1.690.319 | nvt | nvt |
| Lasten | | | | | |
| Personele lasten | 2.607.020 | 2.656.183 | 1.630.355 | | |
| Afschrijvingen | 25.206 | 34.163 | 17.962 | | |
| Huisvestingslasten | 31.517 | 31.517 | 24.500 | | |
| Overige instellingslasten | 182.321 | 247.620 | 89.800 | | |
| Totaal lasten | 2.846.064 | 2.969.483 | 1.762.617 | nvt | nvt |
| Saldo baten en lasten | -10.417 | -48.529 | -72.298 | nvt | nvt |
| Financiële baten en lasten | 11.831 | 9.000 | 5.500 | | |
| Nettoresultaat | 1.414 | -50.412 | -66.798 | nvt | nvt |

Toelichting op de staat van baten en lasten

Er is voor de eerste 7 maanden van 2014 een begroting opgesteld op basis van de te verwachten leerlingenaantallen terwijl de kosten conservatief zijn begroot op de actuele exploitatie van 2013. Er worden geen grote schommelingen verwacht in de komende 7 maanden waarin het huidige bestuur de zaken behartigt. Vanaf 1 augustus zal er een nieuwe begroting worden opgesteld voor de rest van het statutaire jaar 2014. Zowel aan de opgestelde begroting van de eerste 7 maanden van 2014, als aan de begroting over de resterende 5 maanden van 2014, heeft de Raad van Toezicht mondeling haar goedkeuring gegeven. Dit zal later nog schriftelijk bevestigd worden.

JAAARREKENING

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die 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.

Activa en passiva (met uitzondering van het groepsvermogen) worden in het kader van de liquidatie gewaardeerd tegen verwachte opbrengstwaarde cq de beste schatting van het bedrag dat noodzakelijk is om de betreffende post af te wikkelen.

In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Beleidsregels toepassing WNT

De wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) is met ingang van 1 januari 2013 van kracht.

Discontinuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld op basis van liquidatiegrondslagen, voortvloeiend uit het besluit van het bestuur om de activiteiten van Vereniging Federatief SWV WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis te beëindigen met ingang van 1 augustus 2014. In samenwerking met de schoolbesturen in Schiedam Vlaardingen en Maassluis is de Stichting SWV Schiedam Vlaardingen Maassluis, onderwijs dat past opgericht.

Dit nieuwe samenwerkingsverband zal de activiteiten overnemen per 1 augustus 2014, waarna deze Stichting geliquideerd zal worden.

Bij het huidige samenwerkingsverband is geen sprake van langlopende verplichtingen.

De toegepaste grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn niet meer gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de organisatie, maar op liquidatiewaarde.

De veranderingen van waarderingsgrondslag heeft geen effect op de feitelijke waardering, het resultaat en het eigen vermogen. De activa en passiva zijn opgenomen tegen de verwachte opbrengstwaarde die overigens gelijk is aan de waardering op going concern. Daarnaast is er geen voorziening voor verwachte kosten tot aan liquidatie opgenomen, aangezien de kosten 2014 worden gedekt door de rijksbijdrage 2014. De beschikbare middelen zullen na liquidatie conform de statuten worden verdeeld onder de aangesloten scholen. Eventuele tekorten zullen ook conform de statuten door de aangesloten scholen worden opgevangen. Tegen het Federatief SWV WSNS Schiedam, Vlaardingen Maassluis staan geen juridische claims open.

Vergelijking met voorgaand jaar

De overgang naar liquidatiewaarde heeft geen gevolgen voor het eigen vermogen of het resultaat van het Federatief SWV WSNS Schiedam, Vlaardingen Maassluis. De vergelijkende cijfers worden niet aangepast.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. De vervolgwwaardering betreft de verwachte opbrengstwaarde.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voor uitgaven voor groot onderhoud wordt een voorziening gevormd om deze lasten gelijkmatig te verdelen over een aantal boekjaren.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Pensioenvoorziening

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft een aantal pensioenregelingen. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag (eindloon, middelloon e.d.)
- afspraken over indexatie
- beschrijving belangrijkste kenmerken van de uitvoeringsovereenkomst
- wijze waarop pensioenregelingen zijn ondergebracht bij de pensioenuitvoerder (opf, bpf, verzekeraar)
- dekkingsgraad van de pensioenuitvoerder.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Gezien de verwachte liquidatie zijn de te verwachten uitgaven per 1 augustus 2014 opgenomen.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste waardering gewaardeerd tegen reële waarde. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Onder deze post valt onder meer vooruitontvangen investeringssubsidies. Deze subsidies moeten zichtbaar in mindering gebracht worden op de materiële vaste activa of als schuld gepresenteerd worden onder vooruitontvangen investeringssubsidies.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen. Deze schulden worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen dit nodig zijn om af te wikkelen.

Baten en lasten

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 vóór 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.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten 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 vereniging de condities voor ontvangst kan aantonen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien 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.

Personeelsbeloningen

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 vereniging heeft de toegezegd-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.

| 2 | Passiva | 31-12-2013 | | 31-12-2012 | |
|------------|--|------------|------------------|------------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| | VERMOGEN | | | | |
| 2.1 | Eigen vermogen | | | | |
| 2.1.1 | Algemene reserve | 516.718 | | 515.307 | |
| | | | 516.718 | | 515.307 |
| 2.2 | Voorzieningen | | | | |
| 2.2.1 | Personeelsvoorzieningen | 18.715 | | 15.354 | |
| | | | 18.715 | | 15.354 |
| 2.3 | Langlopende schulden | | | | |
| 2.3.5.2 | Vooruitontvangen investeringssubsidies | - | | 70.359 | |
| | | | | | 70.359 |
| 2.4 | Kortlopende schulden | | | | |
| 2.4.3 | Crediteuren | 73.550 | | 24.419 | |
| 2.4.4 | OCW | 586 | | -577 | |
| 2.4.7 | Belastingen en premies sociale verzekeringen | 45.808 | | 43.573 | |
| 2.4.8 | Schulden terzake pensioenen | 13.612 | | 11.714 | |
| 2.4.9 | Overige kortlopende schulden | 118.239 | | 680 | |
| 2.4.10 | Overlopende passiva | 463.326 | | 525.576 | |
| | | | 715.121 | | 605.385 |
| | TOTAAL PASSIVA | | 1.250.554 | | 1.206.405 |

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013, VERGELIJKENDE CIJFERS 2012

| | 2013 | | Begroot 2013 | | 2012 | |
|---|----------------|---------------------|----------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 3 Baten | | | | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW | 2.612.522 | | 2.659.388 | | 2.796.619 | |
| 3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies | 192.798 | | 261.566 | | 162.413 | |
| 3.5 Overige baten | <u>30.327</u> | | <u>-</u> | | <u>56.882</u> | |
| Totaal baten | | 2.835.647 | | 2.920.954 | | 3.015.914 |
| 4 Lasten | | | | | | |
| 4.1 Personeelslasten | 2.607.020 | | 2.656.183 | | 2.511.102 | |
| 4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 25.206 | | 34.163 | | 24.058 | |
| 4.3 Huisvestingslasten | 31.517 | | 42.400 | | 73.475 | |
| 4.4 Overige lasten | <u>182.321</u> | | <u>247.620</u> | | <u>467.110</u> | |
| Totaal lasten | | 2.846.064 | | 2.980.366 | | 3.075.745 |
| Saldo baten en lasten * | | <u>-10.417</u> | | <u>-59.412</u> | | <u>-59.831</u> |
| 5 Financiële baten en lasten | | 11.831 | | 9.000 | | 10.339 |
| Resultaat * | | <u>1.414</u> | | <u>-50.412</u> | | <u>-49.492</u> |
| Nettoresultaat * | | <u><u>1.414</u></u> | | <u><u>-50.412</u></u> | | <u><u>-49.492</u></u> |

* (-/- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2013, VERGELIJKENDE CIJFERS 2012

| | 2013 | | 2012 | |
|---|----------|------------------|---------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Saldo baten en lasten | | -10.417 | | -59.831 |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - Afschrijvingen | 25.206 | | 24.058 | |
| - Mutaties voorzieningen | 3.361 | | 3.741 | |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | |
| - Vorderingen | 97.089 | | -69.999 | |
| - Kortlopende schulden | 109.736 | | 236.496 | |
| | | 235.392 | | 194.296 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | | |
| Ontvangen interest | 13.086 | | 11.242 | |
| Betaalde interest | -1.255 | | -903 | |
| | | 11.831 | | 10.339 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 236.806 | | 144.804 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | -34.981 | | -80.658 | |
| Desinvesteringen in materiële vaste activa | - | | 1.853 | |
| | | -34.981 | | -78.805 |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -34.981 | | -78.805 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 40.783 | | 72.439 | |
| Aflossing langlopende schulden | -111.142 | | -2.080 | |
| | | -70.359 | | 70.359 |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | -70.359 | | 70.359 |
| Kasstroom uit overige balansmutaties | | | | |
| Overige mutaties eigen vermogen | - | | -1.725 | |
| | | - | | -1.725 |
| Totaal kasstroom uit overige balansmutaties | | - | | -1.725 |
| Mutatie liquide middelen | | 131.462 | | 134.638 |
| Het verloop van de geldmiddelen is als volgt: | | | | |
| | 2013 | | 2012 | |
| | € | € | € | € |
| Stand liquide middelen per 1-1 | 950.682 | | 816.044 | |
| Mutatie boekjaar liquide middelen | 131.462 | | 134.638 | |
| Stand liquide middelen per 31-12 | | 1.082.144 | | 950.682 |

TOELICHTING OP DE ONDSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

| | Aanschaf- prijs | Afschrij- vingen | Boek- waarde | Invosta- ringen | Boekwaarde dosinvos- teringen | Afschrij- vingen | Aanschaf- prijs | Afschrij- vingen | Boek- waarde |
|--------------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------|--------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------|---------------------|-----------------|
| | 1-1-2013 | 1-1-2013 | 1-1-2013 | 2013 | 2013 | 2013 | 31-12-2013 | 31-12-2013 | 31-12-2013 |
| | € | € | € | € | € | € | € | € | € |
| 1.2.1 Gebouwen & terreinen | | | | | | | | | |
| 1.2.2.1 Inventaris en apparatuur | 198.130 | 83.316 | 114.814 | 20.107 | - | 23.150 | 218.237 | 108.466 | 111.771 |
| 1.2.3.1 Leermiddelen | 7.802 | 834 | 6.968 | 14.874 | - | 1.683 | 22.676 | 2.517 | 20.159 |
| 1.2.3.2 Ov. materiële vaste activa | 1.863 | 932 | 931 | - | - | 373 | 1.863 | 1.304 | 559 |
| Totaal materiële vaste activa | 207.795 | 85.082 | 122.713 | 34.981 | - | 25.206 | 242.776 | 110.287 | 132.489 |

De aanwezige materiële vaste activa wordt per 01-08-2014 door het nieuwe samenwerkingsverband voor de boekwaarde per 31-12-2013.

Vlottende activa

1.5 Vorderingen

1.5.2 OCW

| | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|-------------------|------------|--------------|
| € | € | € |
| 1.5.2.1 Personeel | - | 5.573 |
| Totaal OCW | - | 5.573 |

1.5.6 Overige overheden

| | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|---------------------------------|------------|---------------|
| € | € | € |
| 1.5.6.1 Personeel | - | 18.128 |
| 1.5.6.4 Overige | - | 42.649 |
| Totaal overige overheden | - | 60.777 |

1.5.7 Overige vorderingen

| | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| € | € | € |
| 1.5.7.3 Vervangingsfonds | 3.485 | - |
| Totaal personeel | 3.485 | - |
| 1.5.7.12 Overige vorderingen | - | 22.193 |
| Totaal overig | - | 22.193 |
| Totaal overige vorderingen | 3.485 | 22.193 |

1.5.8 Overlopende activa

| | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| € | € | € |
| 1.5.8.1 Vooruitbetaalde posten | 258 | 14.192 |
| Totaal vooruitbetaalde kosten | 258 | 14.192 |
| 1.5.8.3 Nog te ontvangen posten | 19.092 | 19.033 |
| 1.5.8.5 Rente | 13.086 | 11.242 |
| Totaal overige overlopende activa | 32.178 | 30.275 |
| Totaal overlopende activa | 32.436 | 44.467 |

1.7 Liquide middelen

| | 31-12-2013 | 31-12-2012 |
|---|------------------|----------------|
| € | € | € |
| 1.7.1 Kasmiddelen | 1 | - |
| 1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen | 1.082.143 | 950.682 |
| Totaal liquide middelen | 1.082.144 | 950.682 |

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vereniging.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

2.1.1 Algemene reserves

2.1.1 Algemene reserve
Totaal algemene reserve

| Stand per 1-1-2013 | Resultaat 2013 | Overige mutaties | Stand per 31-12-2013 |
|-----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| € | € | € | € |
| 515.307 | 1.411 | - | 516.718 |
| <u>515.307</u> | <u>1.411</u> | <u>-</u> | <u>516.718</u> |

Totaal eigen vermogen

| Stand per 1-1-2013 | Resultaat 2013 | Overige mutaties | Stand per 31-12-2013 |
|-----------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|
| € | € | € | € |
| 515.307 | 1.411 | - | 516.718 |
| <u>515.307</u> | <u>1.411</u> | <u>-</u> | <u>516.718</u> |

2.2 Voorzieningen

2.2.1 Personeelsvoorzieningen

2.2.1.5 Voorziening Jubileum
Totaal personeelsvoorzieningen

| Stand per 1-1-2013 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Rente mutatie (bij contante waarde) | Stand per 31-12-2013 | Kortlopende deel < 1 jaar | Langlopende deel > 1 jaar |
|-----------------------|--------------|-------------|----------|---|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| € | € | € | € | € | € | € | € |
| 15.354 | 3.361 | - | - | - | 18.715 | 1.634 | 17.081 |
| <u>15.354</u> | <u>3.361</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>18.715</u> | <u>1.634</u> | <u>17.081</u> |

Totaal voorzieningen

| Stand per 1-1-2013 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Rente mutatie (bij contante waarde) | Stand per 31-12-2013 | Kortlopende deel < 1 jaar | Langlopende deel > 1 jaar |
|-----------------------|--------------|-------------|----------|---|-------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| € | € | € | € | € | € | € | € |
| 15.354 | 3.361 | - | - | - | 18.715 | 1.634 | 17.081 |
| <u>15.354</u> | <u>3.361</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>18.715</u> | <u>1.634</u> | <u>17.081</u> |

2.4 Kortlopende schulden

2.4.3 Crediteuren

2.4.3 Crediteuren
Totaal Crediteuren

| 31-12-2013 | | 31-12-2012 | |
|---------------|---|---------------|---|
| € | € | € | € |
| 73.550 | | 24.419 | |
| <u>73.550</u> | | <u>24.419</u> | |

2.4.4 OCW

1.5.2.1 Personeel
2.4.4 Te verrekenen geoormerkte subsidie
Totaal OCW

| 31-12-2013 | | 31-12-2012 | |
|------------|---|-------------|---|
| € | € | € | € |
| 586 | | | |
| - | | -577 | |
| <u>586</u> | | <u>-577</u> | |

2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen

2.4.7.1 Loonheffing
2.4.7.3 Premies sociale verzekeringen
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen

| 31-12-2013 | | 31-12-2012 | |
|---------------|---|---------------|---|
| € | € | € | € |
| 39.733 | | 37.825 | |
| 6.075 | | 5.748 | |
| <u>45.808</u> | | <u>43.573</u> | |

| | | 31-12-2013 | | 31-12-2012 | |
|---------------|---|------------|----------------|------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| 2.4.8 | Schulden terzake pensioenen | | | | |
| 2.4.8 | Schulden terzake van pensioenen | 13.612 | | 11.714 | |
| | Totaal schulden terzake van pensioenen | | 13.612 | | 11.714 |
| | | | | | |
| 2.4.9 | Overige kortlopende schulden | | | | |
| | | 31-12-2013 | | 31-12-2012 | |
| | | € | € | € | € |
| 1.5.6.1 | CON project | 23.133 | | - | |
| | Totaal Werk door derden | | 23.133 | | - |
| 2.4.9.4 | Netto salarissen | 1.051 | | 680 | |
| 2.4.9.8 | Overige schulden | 94.055 | | - | |
| | Totaal Overige | | 95.106 | | 680 |
| | Totaal overige kortlopende schulden | | 118.239 | | 680 |
| | | | | | |
| 2.4.10 | Overlopende passiva | | | | |
| | | 31-12-2013 | | 31-12-2012 | |
| | | € | € | € | € |
| 2.4.10.2 | Vooruitontvangen subsidies OCW niet-geoomerkt | 223.518 | | 156.836 | |
| 2.4.10.3 | Vakantiegeld en -dagen | 28.880 | | 27.281 | |
| 2.4.10.9 | Vooruitontvangen subsidies Gemeente | 41.533 | | 57.701 | |
| 2.4.10.11 | Overige overlopende passiva | 169.395 | | 283.758 | |
| | Totaal overlopende passiva | | 463.326 | | 525.576 |

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

| 3 | | Baten | | | | | |
|---------|--|-----------|------------------|----------------|------------------|-----------|------------------|
| 3.1 | | 2013 | | Begroting 2013 | | 2012 | |
| | € | € | € | € | € | € | € |
| 3.1.1.1 | Rijksbijdrage OCW | 2.334.767 | | 2.321.994 | | 2.364.655 | |
| | Totaal Rijksbijdrage OCW | | 2.334.767 | | 2.321.994 | | 2.364.655 |
| 3.1.2.1 | Geormerkte subsidies OCW | -577 | | - | | 229.509 | |
| 3.1.2.2 | Niet-geormerkte subsidies OCW | 278.332 | | 337.394 | | 202.455 | |
| | Totaal overige subsidies OCW | | 277.755 | | 337.394 | | 431.964 |
| | Totaal Rijksbijdragen | | 2.612.522 | | 2.659.388 | | 2.796.619 |
| 3.2 | | 2013 | | Begroting 2013 | | 2012 | |
| | € | € | € | € | € | € | € |
| 3.2.1.2 | Overige gemeentelijke bijdragen en subsidies | 192.798 | | 261.566 | | 162.413 | |
| | Totaal gemeentelijke bijdragen | | 192.798 | | 261.566 | | 162.413 |
| | Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies | | 192.798 | | 261.566 | | 162.413 |
| 3.5 | | 2013 | | Begroting 2013 | | 2012 | |
| | € | € | € | € | € | € | € |
| 3.5.2 | Detachering personeel | 6.119 | | - | | 7.317 | |
| 3.5.6.2 | Overige | 24.208 | | - | | 49.565 | |
| | Totaal overige baten | | 30.327 | | - | | 56.882 |
| | Totaal baten | | 2.835.647 | | 2.920.954 | | 3.015.914 |
| 4 | | Lasten | | | | | |
| 4.1 | | 2013 | | Begroting 2013 | | 2012 | |
| | € | € | € | € | € | € | € |
| 4.1.1.1 | Brutolonen en salarissen | 652.814 | | 904.136 | | 631.771 | |
| 4.1.1.2 | Sociale lasten | 139.515 | | - | | 134.804 | |
| 4.1.1.3 | Pensioenpremies | 101.371 | | - | | 84.800 | |
| | Totaal lonen en salarissen | | 893.700 | | 904.136 | | 851.375 |
| 4.1.2.1 | Dotaties personele voorzieningen | 3.361 | | 1.250 | | 5.826 | |
| 4.1.2.2 | Personeel niet in loondienst | 124.796 | | 104.972 | | 72.710 | |
| 4.1.2.3 | Overig | 1.593.680 | | 1.645.824 | | 1.581.191 | |
| | Totaal overige personele lasten | | 1.721.837 | | 1.752.046 | | 1.659.727 |
| 4.1.3 | Af: Uitkeringen (-/-) | | 8.517 | | - | | - |
| | Totaal personele lasten | | 2.607.020 | | 2.656.182 | | 2.511.102 |

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2013 waren gemiddeld 12 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2012: 12).

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 0 in 2013 (2012: 14).

Verantwoording Regeling OCW-subsidies

Er zijn geen subsidies die toegelicht dienen te worden.

| 4.2 | Afschrijvingen | 2013 | | Begroting 2013 | | 2012 | |
|----------|--|--------|----------------|----------------|----------------|---------|----------------|
| | | € | € | € | € | € | € |
| 4.2.2.1 | Gebouwen en terreinen | - | | 11.863 | | - | |
| 4.2.2.2 | Inventaris en apparatuur | 23.150 | | 21.100 | | 22.985 | |
| 4.2.2.3 | Leermiddelen en Overige materiële vaste activa | 2.056 | | 1.200 | | 1.073 | |
| | Totaal afschrijvingen | | 25.206 | | 34.163 | | 24.058 |
| 4.3 | Huisvestingslasten | 2013 | | Begroting 2013 | | 2012 | |
| | | € | € | € | € | € | € |
| 4.3.1 | Huur | 28.873 | | 32.400 | | 28.516 | |
| 4.3.3 | Klein onderhoud en exploitatie | 1.817 | | - | | - | |
| 4.3.5 | Schoonmaakkosten | 673 | | 10.000 | | - | |
| 4.3.6 | Heffingen | 154 | | - | | - | |
| 4.3.8.3 | Overige huisvestingslasten | - | | - | | 44.959 | |
| | Totaal huisvestingslasten | | 31.517 | | 42.400 | | 73.475 |
| 4.4 | Overige lasten | 2013 | | Begroting 2013 | | 2012 | |
| | | € | € | € | € | € | € |
| 4.4.1.1 | Administratie en beheer | 87.502 | | 109.520 | | 418.104 | |
| 4.4.1.2 | Reis- en verblijfkosten | 8.015 | | 10.000 | | 8.591 | |
| 4.4.1.3 | Telefoon- en portokosten | 11.450 | | 8.800 | | 8.222 | |
| 4.4.1.4 | Kantoorartikelen | 2.736 | | 2.000 | | 1.932 | |
| | Totaal administratie- en beheerslasten | | 109.703 | | 130.320 | | 436.849 |
| 4.4.2.1 | Inventaris, apparatuur en leermiddelen | 53.901 | | 99.750 | | 10.977 | |
| 4.4.2.2 | Bibliotheek/mediatheek | - | | - | | 142 | |
| | Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen | | 53.901 | | 99.750 | | 11.119 |
| 4.4.4.1 | Wervingskosten | - | | - | | 60 | |
| 4.4.4.2 | Representatiekosten | 33 | | - | | 432 | |
| 4.4.4.3 | Huishoudelijke kosten | - | | - | | 448 | |
| 4.4.4.5 | Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten | 66 | | - | | 4.255 | |
| 4.4.4.7 | Contributies | 2.750 | | 2.750 | | 2.641 | |
| 4.4.4.8 | Abonnementen | 801 | | 3.500 | | 850 | |
| 4.4.4.10 | Verzekeringen | 2.535 | | 3.500 | | 2.249 | |
| 4.4.4.11 | Overige | 9.425 | | 3.800 | | 7.014 | |
| 4.4.4.12 | Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids | 3.107 | | 4.000 | | 1.193 | |
| | Totaal overige | | 18.717 | | 17.550 | | 19.142 |
| | Totaal overige lasten | | 182.321 | | 247.620 | | 467.110 |

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

| | 2013 | | Begroting 2013 | | 2012 | | |
|-----------|------------------------------|-------|----------------|-------|--------------|-------|--------------|
| | € | € | € | € | € | € | |
| 4.4.1.1.a | Controle van de jaarrekening | 3.267 | | 4.200 | | 3.267 | |
| 4.4.1.1.b | Andere controlewerkzaamheden | 9.103 | | - | | - | |
| | | | 12.370 | | 4.200 | | 3.267 |

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de vereniging zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

| | | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totaal Lasten | 2.846.064 | 2.980.365 | 3.075.745 |
| Saldo baten en lasten * | -10.417 | -59.411 | -59.831 |

| | 2013 | | Begroting 2013 | | 2012 | |
|-------------------------------------|--------|---------------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| 5 Financiële baten en lasten | | | | | | |
| 5.1 Rentebaten | 13.086 | | 10.000 | | 11.242 | |
| 5.5 Rentelasten | -1.255 | | -1.000 | | -903 | |
| Totaal financiële baten en lasten * | | <u>11.831</u> | | <u>9.000</u> | | <u>10.339</u> |
| Netto resultaat * | | <u>1.414</u> | | <u>-50.411</u> | | <u>-49.492</u> |

* (-/- is negatief)

VERBONDEN PARTIJEN

| Naam | Juridische vorm | Statutaire zetel | Code activiteiten | Eigen | Resultaat | Verklaring art. 2:403 BW ja/nee | Deelname % | Conso- lidatie ja/nee |
|---|-----------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------------------|------------|-----------------------|
| | | | | vermogen 31-12-2013 | jaar 2013 | | | |
| | | | | € | € | | | |
| Stichting Meervoud voor Christelijk Primair Onderwijs | Stichting | Vlaardingen | 4 |)* |)* | nee | 0 | nee |
| Stichting Wijzer voor openbaar Onderwijs | Stichting | Vlaardingen | 4 |)* |)* | nee | 0 | nee |
| Stichting Primo Schiedam | Stichting | Schiedam | 4 |)* |)* | nee | 0 | nee |
| Stichting Intercoffessioneel en Katholiek Onderwijs | Stichting | Schiedam | 4 |)* |)* | nee | 0 | nee |
| Totaal | | | | <u> </u> | <u> </u> | | | |

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige

| Naam | Omschrijving doelstelling | Samenstelling van bestuur en directie |
|---------------------|---------------------------|---------------------------------------|
| dhr. B.T. Riemersma | Voorzitter | algemeen directeur S.I.K.O |
| dhr. A. Brobbel | Penningmeester | algemeen directeur Stichting Wijzer |
| dhr. P. Jonkers | Lid | algemeen directeur PRIMO |
| dhr. M.J. de Jong | Lid | directeur Stichting Meervoud |

)* De administratie wordt door een ander administratiekantoor verzorgd, derhalve zijn deze gegevens niet bij Dyade Rotterdam bekend.

WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

4.1: Vermelding bezoldiging topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen

Vermelding alle bestuurders met dienstbetrekking

| Functie of functies | Voorzitter | Naam | Ingangs- datum dienst- verband | Eind- datum dienst- verband | Omvang dienst- verband in FTE | Beloning | Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen | Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn | Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband |
|--|------------|---------------------------------------|---|--------------------------------------|--|---------------|---|---|---|
| J / N | | | | | | € | € | € | € |
| Directeur- Bestuurder | N | Mevr. M.W.H. van Kalmthout-Reijnen | 1-1-2013 | | | 69.395 | 1.732 | 12.119 | |
| Totaal bestuurders met dienstbetrekking | | | | | | 69.395 | 1.732 | 12.119 | - |

Vermelding alle toezichthouders

| Functie of functies | Voorzitter | Naam | Ingangs- datum dienst- verband | Eind- datum dienst- verband | Omvang dienst- verband in FTE | Beloning | Belastbare vaste en variabele onkosten- vergoedingen | Voorzieningen beloning betaalbaar op termijn | Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband |
|-------------------------------|------------|---|---|--------------------------------------|--|----------|---|---|---|
| J / N | | | | | | € | € | € | € |
| Raad van toezicht | J | Dhr. Mr. J.A Sureen | | | | - | - | - | - |
| Raad van toezicht | N | Mevr. Drs. W.L. van der Linden-Stallinga | | | | - | - | - | - |
| Raad van toezicht | N | Mevr. Drs. H.H.M. Vogelzang | | | | - | - | - | - |
| Totaal toezichthouders | | | | | | - | - | - | - |

4.2: Vermelding gegevens van eenieder van wie de bezoldiging de WNT- norm te boven gaat

Er zijn geen personen van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat.

4.3 Toelichting bij het samenstellen van voorgaande WNT verantwoording

Bij de samenstelling van de in deze paragraaf opgenomen verantwoording uit hoofde van de WNT zijn de Beleidsregels toepassing WNT d.d. 26 februari 2014, inclusief de wijziging van 12 maart 2014, van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties als uitgangspunt gehanteerd. De federatie herkent de door de Minister van BZK in zijn kamerbrief d.d. 27 februari 2014 onderkende uitvoeringsproblemen met betrekking tot externe niet- topfunctionarissen. In lijn met paragraaf 6 van de (gewijzigde) Beleidsregels toepassing WNT legt de Stichting geen verantwoording af over externe niet-topfunctionarissen.

NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Er zijn geen niet uit balans blijkende verplichtingen die hier moeten worden toegeëicht.

Ondertekening

Schiedam, juni 2014

Federatief SWV WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis

Bestuur,

Federatief SWV WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis
Piersonstraat 31
3119 RG Schiedam

OVERIGE GEGEVENS

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

Er is statutair niets geregeld inzake de bestemming van het resultaat.

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

| | | Resultaat 2013 | | |
|-------|----------------------------|-----------------------|----------|--------------|
| | | € | € | € |
| 2.1.1 | Algemene reserve (publiek) | | | 1.411 |
| | Totaal resultaat | | | <u>1.411</u> |

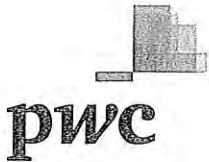
GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

De activiteiten van Samenwerkingsverband Weer Samen naar School Schiedam, Vlaardingen Maassluis regio 38.01 is met ingang van 2 januari 2014 omgevormd naar de Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis *onderwijs dat past*.

De Stichting is de directe rechtsopvolger van de Vereniging en neemt alle verplichtingen en rechter over. De besturen die regionaal gezien deel meten nemen aan het Samenwerkingsverband hebben zich middels een aansluitingsovereenkomst verbonden aan het Samenwerkingsverband.

Per 2 januari 2014 is het Toezicht belegd bij een onafhankelijke Raad van Toezicht en vormt een directeur/bestuurder van deze stichting het Bevoegd Gezag. De lopende contracten, liquide middelen, vorderingen en schulden worden overgenomen.

Op 1 augustus 2014 aanstaande zal het Brinnummer en bestuursnummer van de huidige stichting worden gewijzigd: brinnummer 26YB wordt PO2807 en bestuursnummer 41129 wordt 21677. Het inschrijvingsnummer bij de Kamer van Koophandel blijft ongewijzigd.



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur van Federatief Samenwerkingsverband Weer Samen Naar School Schiedam-Vlaardingen-Maassluis

Verklaring betreffende de jaarrekening

Wij hebben de in dit verslag opgenomen jaarrekening 2013 van Federatief Samenwerkingsverband Weer Samen Naar School Schiedam-Vlaardingen-Maassluis te Schiedam gecontroleerd. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2013, de staat van baten en lasten over 2013 en de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de entiteit is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en resultaat getrouw dient weer te geven, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de Beleidsregels toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT), alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor de financiële rechtmatigheid van de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties. Dit houdt in dat deze bedragen in overeenstemming dienen te zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen. Het bestuur is voorts verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de jaarrekening op basis van onze controle, als bedoeld in artikel 171, lid 4 van de Wet op het primair onderwijs. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2013 en de Beleidsregels toepassing WNT, exclusief het Controleprotocol WNT. Dit vereist dat wij voldoen aan voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze controle zodanig plannen en uitvoeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten.

Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, alsmede in het kader van de financiële rechtmatigheid voor de naleving van die relevante wet- en regelgeving, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden.

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Fascinatio Boulevard 350, 3065 WB Rotterdam, Postbus 8800, 3009 AV Rotterdam T: 088 792 00 10, F: 088 792 95 33, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponneerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit. Een controle omvat tevens het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en van de redelijkheid van de door het bestuur van de entiteit gemaakte schattingen, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is om een onderbouwing voor ons oordeel te bieden.

Oordeel betreffende de jaarrekening

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Federatief Samenwerkingsverband Weer Samen Naar School Schiedam-Vlaardingen-Maassluis per 31 december 2013 en van het resultaat over 2013 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en de Beleidsregels toepassing WNT.

Voorts zijn wij van oordeel dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties over 2013 voldoen, in alle van materieel belang zijnde aspecten, aan de eisen van financiële rechtmatigheid. Dit houdt in dat de bedragen in overeenstemming zijn met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2013.

Benadrukking van waardering op liquidatiewaarde

Wij vestigen de aandacht op de grondslagen van waardering en van bepaling van het resultaat, waarin uiteengezet is dat de participanten in het samenwerkingsverband hebben besloten om de activiteiten van het samenwerkingsverband te beëindigen per 1 augustus 2014. De in de jaarrekening gehanteerde grondslagen zijn hierdoor gebaseerd op liquidatiewaarde. Dit is een aanpassing in de grondslagen ten opzichte van vorig jaar. Deze situatie doet geen afbreuk aan ons oordeel.

Verklaring betreffende overige bij of krachtens de wet gestelde eisen

Ingevolge artikel 2:393, lid 5 onder e en f van het BW vermelden wij dat ons geen tekortkomingen zijn gebleken naar aanleiding van het onderzoek of het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, overeenkomstig Titel 9 Boek 2 van het BW is opgesteld, en of de in artikel 2:392, lid 1 onder b tot en met h van het BW vereiste gegevens zijn toegevoegd. Tevens vermelden wij dat het jaarverslag, voor zover wij dat kunnen beoordelen, verenigbaar is met de jaarrekening zoals vereist in artikel 2:391, lid 4 van het BW. Tenslotte vermelden wij dat het jaarverslag voldoet aan de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals vermeld in paragraaf 2.2.5 Jaarverslag van het onderwijscontroleprotocol OCW/EZ 2013.

Rotterdam, 26 juni 2014
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'J.F. Vermeulen', written over a circular stamp or seal.

drs. J.F. Vermeulen RA

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Federatief SWV WSNS Schiedam Vlaardingen Maassluis
Adres: Piersonstraat 31
Telefoon: 010-2736007
E-mailadres: administratie@wsns3801.nl
Internetsite: www.wsns3801.nl
Bestuursnummer: 41129
Contactpersoon: Dhr. G.J. Vonk
Telefoon: 010-2736007
E-mailadres: administratie@wsns3801.nl
BRIN-nummers: Speerpunten
CON Project
Verrekeningen Besturen
Overhead

BIJLAGEN

OCW-BIJLAGE

1.5.2 Ministerie van OCW

| | Bekostigings jaar | Beschikking (nummer en datum) | Bedrag beschikking € | Toegerekend t/m jaar 2013 € | Ontvangen t/m jaar 2013 € | Te vorderen 31-12-2013 € |
|---------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| Overlopende post lumpsum | | | | | | |
| Personeel | 2013-2014 | | 2.208.337 | 920.140 | 920.726 | 586- |
| Schoolmaatschappelijk werk | 2013-2014 | | 194.538 | 81.057 | 81.057 | 0 |
| Totaal OCW | | | 2.402.875 | 1.001.198 | 1.001.783 | -586 |

Onderwijs Netwerk Ondernemen

De vereniging ontvangt geen subsidies in het kader van ONO.

Specificatie balansposten

| | <u>2013</u> | | <u>2012</u> | |
|----------|----------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| | € | € | € | € |
| 1.5.7.12 | <u>Overige vorderingen</u> | | | |
| | - | | 17.681 | |
| | - | | 689 | |
| | - | | <u>3.823</u> | |
| | | - | | <u>22.193</u> |
| 1.5.8.1 | <u>Vooruitbetaalde posten</u> | | | |
| | - | | 785 | |
| | - | | 785 | |
| | 258 | | 258 | |
| | - | | 42 | |
| | - | | <u>12.322</u> | |
| | | <u>258</u> | | <u>14.192</u> |
| 1.5.8.3 | <u>Nog te ontvangen bedragen</u> | | | |
| | 3.526,77 | | | |
| | 3.526,77 | | | |
| | 1.763,38 | | | |
| | 308,43 | | | |
| | 4.585,34 | | | |
| | 3.812,00 | | | |
| | 784,59 | | | |
| | <u>784,59</u> | | | |
| | | <u>19.092</u> | | |
| 1.5.8.5 | Rente | | <u>13.086</u> | <u>2.582</u> |

| 2.4.10.11 <u>Overige overlopende passiva</u> | 2013 | | 2012 | |
|---|--------|----------------|--------|----------------|
| | € | € | € | € |
| Betaalritme verschil overdracht zorgplan, zie specificatie hieronder | 91.549 | | 92.684 | |
| Training Teggelaar | 1.200 | | - | |
| TVCN Tolkkosten dec | 43 | | - | |
| Meervoud, schoolmaatschappelijkwerk 2009-2010 | 542 | | 542 | |
| Nog uit te keren passend onderwijs | 74.285 | | 179502 | |
| Vodafone dec | 56 | | - | |
| PWC | 1.634 | | 1.634 | |
| Stg Parkeergelden dec | 51 | | 6 | |
| Meervoud, smw 2012-2013 aug t/m dec | - | | 9.303 | |
| Libertel dec | - | | 58 | |
| ABN AMRO dec | 32 | | 28 | |
| | | <u>169.391</u> | | <u>283.757</u> |

| Bedrag beschikking | Toegerekend | Betaald | Nog te betalen | |
|---|------------------|------------------|----------------|---------------|
| | t/m jaar 2013 | t/m jaar 2013 | 31-12-2013 | |
| € | € | € | € | |
| Stichting Primo 2013-2014 | 473.803 | 197.418 | 163.699 | 33.719 |
| Stg 5 maal 0 2013-2014 | 14.175 | 5.906 | 4.897 | 1.009 |
| SIKO 2013-2014 | 105.700 | 44.042 | 36.519 | 7.522 |
| Stg. Wijzer 2013-2014 | 342.410 | 142.671 | 118.303 | 24.368 |
| Stg. Meervoud 2013-2014 | 298.180 | 124.242 | 103.021 | 21.220 |
| Stg.Kath.Onderwijs Riviersteden 2013-2014 | 18.690 | 7.788 | 6.457 | 1.330 |
| Stg.Islamitsche College 2013-2014 | 20.160 | 8.400 | 6.965 | 1.435 |
| Vlaardingen 2013-2014 | 2.135 | 890 | 738 | 152 |
| Stg. Monton 2013-2014 | 4.305 | 1.794 | 1.487 | 306 |
| SIOV 2013-2014 | 6.860 | 2.858 | 2.370 | 488 |
| Totaal | <u>1.286.418</u> | <u>536.007</u> | <u>444.457</u> | <u>91.549</u> |

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013 PER KOSTENPLAATS

Kpl /Speerpunten

| | 2013 | | 2012 | |
|---|------|----------------|------|------------------|
| | € | € | € | € |
| 3 Baten | | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW | | 959.105 | | 2.796.619 |
| 3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies | | 8.167 | | 162.413 |
| 3.5 Overige baten | | - | | 56.881 |
| Totaal baten | | 967.272 | | 3.015.913 |
| 4 Lasten | | | | |
| 4.1 Personeelslasten | | 933.210 | | 2.511.101 |
| 4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | | - | | 24.057 |
| 4.3 Huisvestingslasten | | - | | 73.475 |
| 4.4 Overige lasten | | 20.161 | | 467.109 |
| Totaal lasten | | 953.371 | | 3.075.742 |
| Saldo baten en lasten * | | 13.901 | | -59.829 |
| 5 Financiële baten en lasten | | -139 | | 10.339 |
| Resultaat * | | 13.762 | | -49.490 |
| Nettoresultaat * | | 13.762 | | -49.490 |

* (-/- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013 PER KOSTENPLAATS
 Kpl /CON Project

| | 2013 | | 2012 | |
|---|------|-----------------|------|-----------------|
| | € | € | € | € |
| 3 Baten | | | | |
| 3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies | | 184.611 | | - |
| 3.5 Overige baten | | <u>3.880</u> | | <u>-</u> |
| Totaal baten | | 188.491 | | - |
| 4 Lasten | | | | |
| 4.1 Personeelslasten | | 118.993 | | - |
| 4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | | 17.126 | | - |
| 4.3 Huisvestingslasten | | 2.644 | | - |
| 4.4 Overige lasten | | <u>49.388</u> | | <u>-</u> |
| Totaal lasten | | 188.151 | | - |
| Saldo baten en lasten * | | <u>340</u> | | <u>-</u> |
| 5 Financiële baten en lasten | | -340 | | - |
| Resultaat * | | <u>-</u> | | <u>-</u> |
| Nettoresultaat * | | <u><u>-</u></u> | | <u><u>-</u></u> |

* (-/- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013 PER KOSTENPLAATS

Kpl / Verrekeningen Besturen

| | <u>2013</u> | | <u>2012</u> | |
|--------------------------------|-------------|-----------------------|-------------|-----------------|
| | € | € | € | € |
| 3 Baten | | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW | | 1.302.422 | | - |
| 3.5 Overige baten | | <u>17.936</u> | | <u>-</u> |
| Totaal baten | | 1.320.358 | | - |
| | | | | |
| 4 Lasten | | | | |
| 4.1 Personeelslasten | | 1.337.349 | | - |
| 4.4 Overige lasten | | <u>7.828</u> | | <u>-</u> |
| Totaal lasten | | 1.345.177 | | - |
| | | | | |
| Saldo baten en lasten * | | <u>-24.819</u> | | <u>-</u> |
| | | | | |
| Nettoresultaat * | | <u><u>-24.819</u></u> | | <u><u>-</u></u> |

* (-/- is negatief)

D6 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2013 PER KOSTENPLAATS
 Kpl /Overhead

| | 2013 | | 2012 | |
|---|------|---------|------|---|
| | € | € | € | € |
| 3 Baten | | | | |
| 3.1 Rijksbijdragen OCW | | 350.995 | | - |
| 3.2 Overige overheids-bijdragen en -subsidies | | 21 | | - |
| 3.5 Overige baten | | 8.510 | | - |
| Totaal baten | | 359.526 | | - |
| 4 Lasten | | | | |
| 4.1 Personeelslasten | | 217.469 | | - |
| 4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | | 8.396 | | - |
| 4.3 Huisvestingslasten | | 28.873 | | - |
| 4.4 Overige lasten | | 104.628 | | - |
| Totaal lasten | | 359.366 | | - |
| Saldo baten en lasten * | | 160 | | - |
| 5 Financiële baten en lasten | | 12.309 | | - |
| Resultaat * | | 12.469 | | - |
| Nettoresultaat * | | 12.469 | | - |

* (-/- is negatief)