

Jaarverslag 2010

Vereniging SWV WSNS Zuid-
Kennemerland,
te Haarlem

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid 4

Financieel beleid 9

Jaarrekening:

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling 14

Balans per 31 december 2010 16

Staat van baten en lasten 2010 18

Kasstroomoverzicht 2010 19

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans 20

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 22

Verbonden partijen 26

Bezoldiging van bestuurders en toezichthouders 27

Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens (WOPT) 28

Niet uit balans blijvende verplichtingen 29

Ondertekening bestuur 30

Overige gegevens:

(Voorstel) bestemming van het resultaat 32

Gebeurtenissen na balansdatum 33

Controleverklaring 34

Bijlagen:

Gegevens over de rechtspersoon 37

OCW-bijlage 38

Specificatie balansposten 39

BESTUURSVERSLAG

ALGEMEEN INSTELLINGSBELEID

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de (financiële) activiteiten van Vereniging SWV WSNS Zuid-Kennemerland in het jaar 2010.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2010 van Vereniging SWV WSNS Zuid-Kennemerland is opgesteld door Dyade Amersfoort.

Deze jaarrekening wordt gecontroleerd door accountantskantoor Ernst & Young Accountants LLP

Kernactiviteiten en Beleid

Het SWV richt zich op het realiseren van een samenhangend geheel van zorgvoorzieningen zowel binnen als tussen de basisscholen en in samenwerking met de scholen voor SBO.

Het beleid is, dat zoveel mogelijk leerlingen op een verantwoorde wijze een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken met als doel de bevordering van de integratie van de leerlingen die speciale zorg behoeven binnen de basisschool. Het SWV stimuleert daartoe de ontwikkeling van scholen tot professionele organisaties met een eigen schoolconcept en een open relatie tot de omgeving. Het SWV streeft naar een verkleining van de omvang van het SBO, op verantwoorde wijze te realiseren.

Doelstelling van de organisatie

De vereniging heeft als doel een WSNS samenwerkingsverband van bevoegde gezagsorganen in de zin van artikel 18 van de Wet op het Primair Onderwijs te vormen en in stand te houden.

Juridische structuur

De juridische vorm van het samenwerkingsverband is een vereniging. De deelnemende besturen vormen de leden van de vereniging. Ieder betrokken bestuur beslist zelf wie afgevaardigd wordt in de Algemene Ledenvergadering. De wettelijke basis voor WSNS is neergelegd in de WPO, m.n. paragraaf 2 artikel 18 - 28. De vereniging heeft in het schooljaar 2008-2009 en 2009-2010 18 leden, te weten:

1. Bestuurscommissie Openbaar Primair Onderwijs Haarlem te Haarlem
2. Bloemendaalse School Vereniging te Bloemendaal
3. Schoolvereniging Aerdenhout Bentveld te Aerdenhout
4. Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede te Heemstede
5. Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland te Bloemendaal
6. Stichting tot Bevordering van de Pedagogie van Rudolf Steiner te Haarlem
7. Stichting voor basisonderwijs op Algemeen Bijzondere grondslag te Heemstede
8. Stichting Vrije School Kennemerland te Haarlem
9. Vereniging De Haarlemse Montessorischool te Haarlem
10. Saloma: Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland te Haarlem
11. Stichting Confessioneel Onderwijs De La Salle te Heemstede
12. Stichting Katholiek en Interconfessioneel Onderwijs 'Sint Bavo' te Haarlem
13. Stichting Katholiek Onderwijs Aerdenhout te Aerdenhout
14. Stichting Katholiek Onderwijs in de parochie van de Allerheiligste Drie-eenheid te Haarlem
15. Stichting Muziek Instituut van de kathedraal St. Bavo te Haarlem
16. Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem Schoten te Haarlem
17. Vereniging Federatief SWV Rooms Katholiek en Interconfessioneel Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland te Haarlem
18. Vereniging Protestants Christelijk Onderwijs 'De Basis' te Hoofddorp

Bestuurssamenstelling

Het bestuur is ultimo 2010 als volgt samengesteld:

Voorzitter	:	De heer J.M. van Veen
Secretaris	:	De heer B. Custers
Penningmeester	:	De heer B. Custers

BESTUURSVERSLAG 2010 SAMENWERKINGSVERBAND WSNS ZUID-KENNERLAND

Dit bestuursverslag betreft het verslag van de Vereniging Samenwerkingsverband Weer Samen Naar School Zuid-Kennemerland (het Samenwerkingsverband).

1. Algemeen

Kernactiviteit

Het Samenwerkingsverband richt zich op het realiseren van een samenhangend geheel van zorgvoorzieningen zowel binnen als tussen de basisscholen en in samenwerking met de scholen voor SBO. Het beleid is, dat zoveel mogelijk leerlingen op een verantwoorde wijze een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken met als doel de bevordering van de integratie van de leerlingen die speciale zorg behoeven binnen de basisschool. Het SWV stimuleert daartoe de ontwikkeling van scholen tot professionele organisaties met een eigen schoolconcept en een open relatie tot de omgeving. Het SWV streeft naar een verkleining van de omvang van het SBAO, op verantwoorde wijze te realiseren.

Juridische vorm, structuur en organisatie

De juridische vorm van het samenwerkingsverband is een vereniging. De deelnemende besturen vormen de leden van de vereniging. Ieder betrokken bestuur beslist zelf wie afgevaardigd wordt in de Algemene Ledenvergadering. De wettelijke basis voor WSNS is neergelegd in de WPO, m.n. paragraaf 2 artikel 18 - 28. De vereniging heeft in het schooljaar 2009-2010 19 leden, te weten:

1. Stichting Spaarnesant, Stichting voor Primair Openbaar Primair Onderwijs Haarlem te Haarlem,
2. Bloemendaalse School Vereniging te Bloemendaal,
3. Salomo; Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland te Haarlem,
4. School Vereniging Aerdenhout Bentveld te Aerdenhout,
5. Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede te Heemstede,
6. Stichting Confessioneel Onderwijs De La Salle te Heemstede,
7. Stichting Katholiek en Interconfessioneel Onderwijs 'Sint Bavo' te Haarlem,
8. Stichting Katholiek Onderwijs Aerdenhout te Aerdenhout,
9. Stichting KOPAD te Bloemendaal,
10. Stichting Muziek Instituut van de kathedraal St. Bavo te Haarlem,
11. Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland te Heemstede,
12. Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem Schoten te Haarlem,
13. Stichting tot Bevordering van de Pedagogie van Rudolf Steiner te Haarlem,
14. Stichting Basisschool Icarus Heemstede
15. Stichting Vrije School Kennemerland te Haarlem,
16. Vereniging De Haarlemse Montessorischool te Haarlem,
17. Vereniging Protestants Christelijk Onderwijs 'De Basis' te Hoofddorp,
18. Stichting El Amal te Amsterdam,
19. Stichting Sociocratische School 'De School' te Zandvoort.

Adres gegevens

Vereniging SWV WSNS Zuid-Kennemerland
gevestigd te Haarlem, KvK 34275874
Richard Holkade 16, 2033 PZ HAARLEM
Postadres is postbus 4145, 2003 EC Haarlem

2. Financieel

Algemeen

De jaarrekening bij dit verslag bevat de cijfers die samenhangen met de uitvoer van activiteiten in de periode januari t/m december 2010.

Het Samenwerkingsverband ontvangt van het Rijk een zorgbudget op basis van het leerlingenaantal (t-1). Over de inzet van de middelen wordt conform wetgeving gemeenschappelijk besloten binnen het Samenwerkingsverband. Hierbij moet worden aangetekend dat, in geval meer dan 2% van het aantal leerlingen aan het SBO deelneemt, het Samenwerkingsverband in ieder geval verplicht is volgens rekenregels middelen over te hevelen naar de scholen voor het SBO. Met andere woorden, de omvang van het deel van het zorgbudget dat ingezet kan worden voor het basisonderwijs, wordt bepaald door de mate waarin het SWV er in slaagt minder leerlingen naar het SBO te verwijzen.

Daarnaast ontvangt het Samenwerkingsverband middelen voor Materiële Instandhouding. De middelen voor MI zijn bedoeld voor zaken als exploitatiekosten van gebouwen (intern), inventaris en leerling-afhankelijke kosten (beheer- en bestuurskosten) ten aanzien van het SBO. Daarnaast zijn de middelen voor MI bedoeld voor kosten die het SWV heeft op het gebied van beheer en bestuur en inrichting van de zorgstructuur van het SWV.

Het Samenwerkingsverband ontvangt ook middelen voor Schoolmaatschappelijk werk en heeft in 2010 een incidenteel bedrag gekregen voor de invoering van passend onderwijs.

Belangrijkste kenmerken van gevoerd financieel beleid

De belangrijkste kenmerken van de inzet van de middelen zijn:

- Het zorgbudget bedroeg het gehele schooljaar € 45,-- per leerling.
- over de inzet van de middelen wordt conform wetgeving gemeenschappelijk besloten,
- de besturen van het speciaal basisonderwijs ontvangen ten behoeve van formatieve inzet bekostiging conform wetgeving en rekenregels boven de 2% van het aantal leerlingen; als grondslag voor deze overdracht van middelen wordt gerekend met de gemiddelde personeelslast van de betreffende school;
- de eenmalige gelden voor passend onderwijs worden gebruikt om het zorgbedrag in 2011 te verhogen en voor de ondersteuning van scholen bij het ontwikkelen van het zorgprofiel.

c. Kengetallen

Liquiditeit: 14,8 (De verhouding tussen vlottende activa en kortlopende schulden).

Solvabiliteit: 93,3% (eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen).

Weerstandsvermogen: 23,3% (het eigen vermogen minus de materiële vaste activa uitgedrukt in een percentage van de rijksbijdrage OCW)

Rentabiliteit: 13,2 % Resultaat gedeeld door de totale baten.

3. Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Personeel

Per 1 maart is de heer L.Rurup aangesteld als directeur van het Samenwerkingsverband. Hij heeft interim-directeur de heer M. Minderhoud van Bestuur en Management Consultants (BMC) opgevolgd.

Een consulent is twee dagen per week extra gaan werken voor het Samenwerkingsverband i.v.m. extra ondersteuning voor de invoering van Passend Onderwijs.

Activiteiten

In 2010 is er veel aandacht gegaan naar de invoering van Passend Onderwijs. Op bestuursniveau zijn er meerdere gesprekken geweest die hebben geleid tot een notitie passend onderwijs in Zuid-Kennemerland, een pilot met onderwijsprofielen en een voorstel voor een andere financieringswijze op 1 augustus 2012.

Er zijn afspraken gemaakt over een nieuwe bekostiging van het onderwijsloket, waarbij de scholen uit het Samenwerkingsverband en de REC scholen gelijkwaardig gaan bijdragen aan de kosten.

Er zijn vijf SWV-projecten opgezet; de invoering van de Verwijsindex, het ontwikkelingsperspectief, de sociale kaart, formulieren (BaO-BaO, toetskalender en het evaluatieformulier). Veel aandacht is wederom uitgegaan naar de inhoudelijke ondersteuning van de intern begeleiders van onze basisscholen. Middels de 'IB netwerken' is 4 x een inhoudelijk thema belicht. Daarnaast werden er 5 intervisiebijeenkomsten voor de intern begeleiders georganiseerd. In 2010 is ook het eerste directienetwerk van start gegaan.

Er is in 2010 6 keer contact geweest met de zorgpartners in de regio via de stuurgroep Centrum voor Jeugd en Gezin.

Er is maandelijks overleg met het Samenwerkingsverband van het VO. Daarnaast is er vier keer overleg geweest met de werkgroep passend onderwijs, waarin het Samenwerkingsverband VO, het Samenwerkingsverband Velsen en de REC's vertegenwoordigd zijn.

4 Bestuur

Het bestuur kwam in 2010 10 keer bijeen. Naast de jaarlijkse besluitvorming over activiteiten, financiën en verslaggeving werd er ook uitgebreid gesproken over de ontwikkelingen rond passend Onderwijs.

5. Consulentenoverleg

De consulenten zijn 10 keer bij elkaar geweest. De SWV-projecten, passend onderwijs en de netwerken hebben veel aandacht gekregen. Er is een start gemaakt met het opzetten van een competentieprofiel met beoordelingscriteria voor de consulent-IB-er.

6. PCL

De ambtelijk secretaris die in 2009 was ingehuurd via BMC is vervangen door Ria Robison. Mevr. Robison doet alle secretariële werkzaamheden van het Samenwerkingsverband en is per 01-01-2010 ambtelijk secretaris van de PCL.

Met de PCL is afgesproken dat zij de beschikking hebben over een gastplaats. De gastplaats is een mogelijkheid die de PCL kan gebruiken wanneer er onvoldoende kwalitatieve informatie is om een beschikking af te geven. De gastplaats geeft de mogelijkheid om een leerling gedurende een

afgesproken periode van maximaal 3 maanden te observeren op de SBO-school. De SBO-school geeft een advies aan de PCL voor het wel of niet afgeven van een beschikking. De verantwoording voor de leerling blijft gedurende de gastplaatsperiode bij de basisschool.

Ook dit jaar is er een evaluatiemoment geweest tussen de PCL commissie en het SBO, waarin de vragen aan de orde kwamen als 'worden de leerlingen teruggeplaatst naar het regulier onderwijs', of 'was deze beschikking legitiem' en welke leerlingen zijn nu goed af in het SBO en welke niet.

Afgegeven positieve beschikkingen in 2009-2010, zie jaarverslag 2009-2010.

Positieve beschikkingen	188
-------------------------	-----

Negatieve beschikkingen	5
-------------------------	---

Lucas Rurup
directeur

FINANCIEEL BELEID

Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans per 31-12-2010 inclusief de vergelijkende cijfers per 31-12-2009 aan.

Activa	31-12-2010	31-12-2009	Passiva	31-12-2010	31-12-2009
Materiële vaste activa	3.404	4.632	Eigen vermogen	758.172	265.823
Vorderingen	47.288	0	Kortlopende schulden	48.653	85.259
Liquide middelen	756.133	346.450			
Totaal activa	806.825	351.082	Totaal passiva	806.825	351.082

In de balans per 31 december 2009 is de herziene stand na stelselwijziging opgenomen. Nadere informatie omtrent de stelselwijziging is te vinden in het hoofdstuk Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Toelichting op de belangrijkste verschillen:

Activa:

Vorderingen: Zie D3

Liquide middelen: zie kasstroomoverzicht A.1.3.

Passiva:

Eigen vermogen is toegenomen door de toevoeging van het resultaat van 2010.

De kortlopende schulden zijn afgenomen. Zie D3

Analyse resultaat

De begroting van 2010 liet een nihil resultaat zien. Uiteindelijk resulteert een positief resultaat boekjaar 2010 van € 492.348: een verschil van € 492.348 met de begroting. Het positief resultaat over het boekjaar 2009 bedroeg € 11.074. In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen.

Analyse realisatie 2010 versus realisatie 2009 en realisatie 2010 versus begroting 2010

Onderstaand overzicht betreft: realisatie 2010, begroting 2010 en realisatie 2009 met eventuele verschillen op groepsniveau.

	Realisatie 2010	Begroting 2010	Vershil	Realisatie 2009	Vershil
Baten					
Rijksbijdragen OCenW	3.174.992	3.049.068	125.924	3.019.656	155.336
Overige baten	329.055	10.000	319.055	64.417	264.638
Totaal baten	3.504.047	3.059.068	444.979	3.084.073	419.974
Lasten					
Personele lasten	2.666.226	2.558.536	-107.690	2.436.721	-229.505
Afschrijvingen	1.228	5.000	3.772	1.632	404
Huisvestingslasten	20.000	25.000	5.000	25.089	5.089
Overige instellingslasten	329.047	483.766	154.719	609.488	280.441
Totaal lasten	3.016.501	3.072.302	55.801	3.072.930	56.429
Saldo baten en lasten	487.546	-13.234	500.780	11.143	476.403
Financiële baten en lasten	4.802	13.234	-8.432	-69	4.871
Nettoresultaat	492.348	0	492.348	11.074	481.274

Toelichting op de staat van baten en lasten:

Het verschil tussen het resultaat 2010 en 2009 bedraagt € 446.665,-- positief.

De belangrijkste verschillen zijn:

Hoger rijksbijdragen OCen W en hogere overige baten door
o.a. subsidie Openbaar Primair en Stichting REC, Passend Onderwijs € 402.057 voordelig

Lasten:

Personele lasten zijn hoger door o.a.
stijging van het grensverkeer en van de salariskosten OOP. € 232.927 nadelig

Overige instellingslasten:

Zijn lager door o.a. minder uitgaven op ICT gebied, geen kosten voor Public Relations,
minder administratiekosten en geen overdracht Materieële Instandhouding. € 280.441 voordelig

De financiële baten en lasten, bestaande uit rentebaten en bankkosten zijn in 2010 en 2009 vrijwel gelijk.

Het gerealiseerde resultaat 2010 wijkt af van het begrote resultaat. De belangrijkste oorzaken van deze afwijking zijn:

Baten:

Eenmalige subsidie voor de invoering van Passend Onderwijs (niet begroot) en
Enveloppenmiddelen Passend Onderwijs (niet begroot) Ook zijn de Rijksbijdragen
OCen W hoger dan begroot. € 427.062 voordeling

Lasten:

Personele lasten wijken af door: hogere kosten overdracht personeel en meer kosten
grensverkeer. € 111.113 nadelig

Overige instellingslasten zijn lager door: lagere kosten uitbesteding administratie,
scholing algemeen en vergaderkosten. € 155.284 voordelig

Toekomstparagraaf

	Realisatie 2010	Begroting 2011
Baten		
Rijksbijdragen OCenW	3.174.992	3.142.000
Overige baten	329.055	116.500
Totaal baten	3.504.047	3.258.500
Lasten		
Personele lasten	2.666.226	2.982.500
Afschrijvingen	1.228	5.000
Huisvestingslasten	20.000	20.000
Overige instellingslasten	329.047	307.100
Totaal lasten	3.016.501	3.314.600
Saldo baten en lasten	487.546	-56.100
Financiële baten en lasten	4.802	7.500
Nettoresultaat	492.348	-48.600

Treasuryverslag

Het samenwerkingsverband WSNS Zuid Kennemerland heeft formeel Treasurebeleid.
Het samenwerkingsverband WSNS Zuid Kennemerland belegt en beleent de algemene reserve niet; deze wordt gedeponneerd op een spaarrekening. Daarmee combineert het samenwerkingsverband een zo hoog mogelijk rendement met een zo laag mogelijk risico.

Kengetallen

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

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.

Kengetal 2010:	94,0%
Kengetal 2009:	75,7%

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

Kengetal 2010:	94,0%
Kengetal 2009:	75,7%

Definitie 2 van de solvabiliteit geeft aan dat 94,0% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 6,0% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

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.

Kengetal 2010:	16,5
Kengetal 2009:	4,1

De liquiditeitsratio geeft aan dat 16,5 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit kortlopende verplichtingen aan crediteuren en de overlopende passiva.

De Vereniging met volledige rechtsbevoegdheid heeft op 31 december 2010 de beschikking over € 756.133 aan liquide middelen en heeft daarnaast € 47.288 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 48.653.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen voor 2010.

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).

Kengetal 2010:	14,0%
Kengetal 2009:	0,4%

De rentabiliteit geeft aan hoeveel procent van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat. De Vereniging met volledige rechtsbevoegdheid heeft van de totale opbrengsten, te weten € 3.473.542, een resultaat behaald van € 492.348.

Weerstandsvermogen:

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

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

Kengetal 2010:	23,8%
Kengetal 2009:	8,6%

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.

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 worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgeiang plaats op basis van de verwachte economische levensduur.

Categorie	afschrijvings- termijn in jaren	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Inventaris en apparatuur (ICT)	5	20	500

Viottende activa

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

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.

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.

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.

De baten en lasten worden 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 reserve die door het bestuur is bepaald.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en bankkosten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa.

Toelichting kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht (A.1.3) is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

A.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2010, VERGELIJKENDE CIJFERS PER 31 DECEMBER 2009
(na verwerking resultaatbestemming)

	2010		2009	
	€	€	€	€
1 Activa				
1.2 Materiële vaste activa				
1.2.2 Inventaris en apparatuur		<u>3.404</u>		<u>4.632</u>
		3.404		4.632
TOTAAL VASTE ACTIVA		<u>3.404</u>		<u>4.632</u>
VLOTTENDE ACTIVA				
1.5 Vorderingen				
1.5.8 Overlopende activa		<u>47.288</u>		<u>-</u>
		47.288		-
1.7 Liquide middelen		756.133		346.450
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		<u>803.421</u>		<u>346.450</u>
TOTAAL ACTIVA		<u><u>806.825</u></u>		<u><u>351.082</u></u>

2	Passiva	2010		2009	
		€	€	€	€
	VERMOGEN				
2.1	Eigen vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	<u>758.172</u>		<u>265.823</u>	
			758.172		265.823
2.4	Kortlopende schulden				
2.4.3	Crediteuren	-		8.658	
2.4.10	Overlopende passiva	<u>48.653</u>		<u>76.601</u>	
			48.653		85.259
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>806.825</u></u>		<u><u>351.082</u></u>

A.1.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2010, VERGELIJKENDE CIJFERS 2009

	2010		Begroting 2010		2009	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	3.174.992		3.049.068		3.019.656	
3.5 Overige baten	<u>329.055</u>		<u>10.000</u>		<u>64.417</u>	
Totaal baten		3.504.047		3.059.068		3.084.073
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.666.226		2.558.536		2.436.721	
4.2 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.228		5.000		1.632	
4.3 Huisvestingslasten	20.000		25.000		25.089	
4.4 Overige lasten	<u>329.047</u>		<u>483.766</u>		<u>609.488</u>	
Totaal lasten		3.016.501		3.072.302		3.072.930
Saldo baten en lasten		<u>487.546</u>		<u>-13.234</u>		<u>11.143</u>
5 Financiële baten en lasten		4.802		13.234		-69
Nettoresultaat		<u><u>492.348</u></u>		<u><u>-</u></u>		<u><u>11.074</u></u>

A.1.3 KASSTROOMOVERZICHT 2010, VERGELIJKENDE CIJFERS 2009

	2010		2009	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		487.546		11.143
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	1.228		1.632	
		1.228		1.632
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-47.288		30.152	
- Kortlopende schulden	-36.606		-549.341	
		-83.894		-519.189
Kasstroom uit bedrijfsoperaties				
Ontvangen interest	4.890		-	
Betaalde bankkosten	-88		-69	
		4.802		-69
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		409.682		-506.483
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Desinvesteringen in materiële vaste activa	-		577	
		-		577
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-		577
Mutatie liquide middelen		409.682		-505.906

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2010		2009	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		346.450		852.356
Mutatie boekjaar liquide middelen		409.683		-505.906
Stand liquide middelen per 31-12		756.133		346.450

A.1.4 TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1 Activa

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde	Afschrij- vingen	Boek- waarde	Investe- ringen	Desinves- teringen	Afschrij- vingen	Aanschaf- waarde	Afschrij- vingen	Boek- waarde
Inventaris en apparatuur	t/m 31-12-2009	t/m 31-12-2009	per 31-12-2009	in 2010	in 2010	in 2010	t/m 31-12-2010	t/m 31-12-2010	per 31-12-2010
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
1.2.2.1 Inventaris en apparatuur	8.187	3.555	4.632	-	-	1.228	8.187	4.783	3.404
Totaal inventaris & apparatuur	8.187	3.555	4.632	-	-	1.228	8.187	4.783	3.404

1.5 Vorderingen

1.5.8 Overlopende activa

	2010		2009	
	€	€	€	€
1.5.8.2 Nog te ontvangen posten	47.288		-	
Totaal overlopende activa		47.288		-

1.7 Liquide middelen

	2010		2009	
	€	€	€	€
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	756.133		346.450	
Totaal liquide middelen		756.133		346.450

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Vereniging met volledige rechtsbevoegdheid.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Stand per 31-12-2009	Resultaat 2010	Overige mutaties	Stand per 31-12-2010
	€	€	€	€
2.1.1 Algemene reserves				
2.1.1 Algemene reserve	265.823	492.349	-	758.172
Totaal algemene reserve	265.823	492.349	-	758.172

2.4 Kortlopende schulden

	2010		2009	
	€	€	€	€
2.4.3 Crediteuren				
2.4.3 Crediteuren	-		8.658	
Totaal Crediteuren				8.658

	2010		2009	
	€	€	€	€
2.4.10 Overlopende passiva				
2.4.10.11 Overige overlopende passiva	48.653		76.601	
Totaal overlopende passiva		48.653		76.601

A.1.4.c TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2010		Begroting 2010		2009	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1.5	(Normatieve) rijksbijdrage OCW	3.011.845		213.696		2.940.394	
	Totaal Rijksbijdrage OCW		3.011.845		213.696		2.940.394
3.1.2.2	Niet-geormerkte subsidies	163.147		2.835.372		79.262	
	Totaal overige subsidies OCW		163.147		2.835.372		79.262
	Totaal (Rijks)bijdragen OCW		3.174.992		3.049.068		3.019.656
3.5	Overige baten	2010		Begroting 2010		2009	
		€	€	€	€	€	€
3.5.6.2	Overige	329.055		10.000		64.417	
	Totaal overige baten		329.055		10.000		64.417
	Totaal baten		3.504.047		3.059.068		3.084.073

4 Lasten

	2010		Begroting 2010		2009	
	€	€	€	€	€	€
4.1 Personeelslasten						
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	94.539		77.000		76.555	
Totaal lonen en salarissen		94.539		77.000		76.555
4.1.2.3 Overig	2.571.687		2.481.536		2.360.166	
Totaal overige personele lasten		2.571.687		2.481.536		2.360.166
Totaal personele lasten		2.666.226		2.558.536		2.436.721
4.2 Afschrijvingen						
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	1.228		5.000		1.632	
Totaal afschrijvingen		1.228		5.000		1.632
4.3 Huisvestingslasten						
4.3.1 Huur	20.000		25.000		25.089	
Totaal huisvestingslasten		20.000		25.000		25.089

4.4	Overige lasten	2010		Begroting 2010		2009	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheer	49.136		355.896		170.522	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	406		1.500		365	
4.4.1.4	Telefoon- en portokosten	5.755		8.600		11.556	
4.4.1.5	Kantoorartikelen	413		2.200		1.272	
	Totaal administratie- en beheerslasten		55.710		368.196		183.715
4.4.2.1	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.085		34.000		18.294	
	Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		2.085		34.000		18.294
4.4.4.2	Representatiekosten	4.470		3.650		1.025	
4.4.4.8	Abonnementen	2.303		3.500		598	
4.4.4.10	Verzekeringen	-		250		-	
4.4.4.11	Overige	263.275		68.670		335.305	
4.4.4.12	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	1.204		5.500		70.551	
	Totaal overige		271.252		81.570		407.479
	Totaal overige lasten		329.047		483.766		609.488

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

4.4.1.1.a	Controle van de jaarrekening	2010		Begroting 2010		2009	
		€	€	€	€	€	€
		5.480		-		5.300	
			5.480		-		5.300

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Vereniging met volledige rechtsbevoegdheid 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	3.016.501	3.072.302	3.072.930
Saldo baten en lasten	487.546	-13.234	11.143

5	Financiële baten en lasten	2010		Begroting 2010		2009	
		€	€	€	€	€	€
5.1	Rentebaten		4.890		13.334		-
5.5	Bankkosten		-88		-100		-69
	Totaal financiële baten en lasten		<u>4.802</u>		<u>13.234</u>		<u>-69</u>
	Netto resultaat		<u>492.348</u>		<u>-</u>		<u>11.074</u>

A.1.7 VERBONDEN PARTIJEN

Er zijn geen verbonden partijen die hier moeten worden toegelicht.

A.1.8 BEZOLDIGING VAN BESTUURDERS EN TOEZICHTHOUDERS

De bestuurders ontvangen geen bezoldiging.

A.1.9 WET OPENBAARMAKING UIT PUBLIEKE MIDDELEN GEFINANCIERDE TOPINKOMENS (WOPT)

Bij de Vereniging met volledige rechtsbevoegdheid is geen sprake van uit publieke middelen gefinancierde topinkomens.

A.1.10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE VERPLICHTINGEN

Er zijn geen niet uit balans blijken verplichtingen die hier moeten worden toegelicht.

Ondertekening

Haarlem,

Vereniging SWV WSNS Zuid-Kennemerland

Bestuur,

Vereniging SWV WSNS Zuid-Kennemerland
Richard Holkade 16
2033 PZ Haarlem

OVERIGE GEGEVENS

C1 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Statutaire regeling inzake bestemming resultaat

(Voorstel) Bestemming van het resultaat

		Resultaat 2010		
		€	€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)			492.349
	Totaal resultaat			<u>492.349</u>

C2 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

C3 **CONTROLEVERKLARING**

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat twee pagina's)

Pagina voor de controleverklaring
(beslaat twee pagina's)

BIJLAGEN

D1 GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Vereniging SWV WSNS Zuid-Kennemerland

Adres: Richard Holkade 16

Telefoon: 023-5430116

Fax: 023-5430191

E-mailadres: wsnsma@wsns-zk.nl

Internetsite: www.wsns-zk.nl

Bestuursnummer: 02601

Contactpersoon: De heer L. Rurup

Telefoon: 023-5430116

Fax: 023-5430191

D2 OCW-BIJLAGE

1.5.2 Ministerie van OCW

	Bekostigings jaar	Beschikking (nummer en datum)	Bedrag beschikking €	Toegerekend t/m jaar 2010 €	Ontvangen t/m jaar 2010 €	Te vorderen 31-12-2010 €
Overlopende post lumpsum						
Personeel	2009/2010	181824-4	2.846.522	1.660.471	1.660.471	-0
Personeel	2010/2011	258118-2	2.873.903	1.214.895	1.214.895	-
Totaal OCW			5.720.425	2.875.366	2.875.366	-0

D3 Specificatie balansposten en overige baten en lasten

Nog te ontvangen:

SWV VO factuur 101215	5.000
Afrekening Dyade (credit nota)	1.091
SVW Amsterdam	36.522
Nog te ontvangen rente	<u>4.675</u>
	47.289

Nog te betalen:

Stelpost Bavo december 2010	787
Stelpost Slomo december 2010	1.165
Stelpost Spaarnesant december 2010	2.251
TNT post december 2010	106
WSNS Van Boven	817
Spaarnesant factuur 11013/101075	9.429
Accountantskosten	5.425
Naheffing loonkosten	5.236
Salariskosten oktober - december	<u>23.439</u>
	48.654

Overige baten:

Sichting Openbaar Primair	38.537
Bestuurscommissie OPOH OWL	11.003
Stichting Epilepsie	5.501
Stichting REC	11.003
Diversen	7.225
Grensverkeer	29.354
SWV Voortgezet Onderwijs	5.000
SVW Amsterdam	18.605
Doorbelaste opbrengsten	<u>202.827</u>
	329.055

Overige personele lasten:

Nascholing	2.895
Zorgbedragen	1.221.869
Overdracht personeel	1.292.292
Grensverkeer	<u>58.053</u>
	2.575.109

Overige instellingslasten:

Doorbetaalde MI Zorgplan	56.710
Doorbelaste kosten	185.000
Diversen	1.565
Voorschot St.Kath. en Interconf. Onderw.	<u>20.000</u>
	263.275